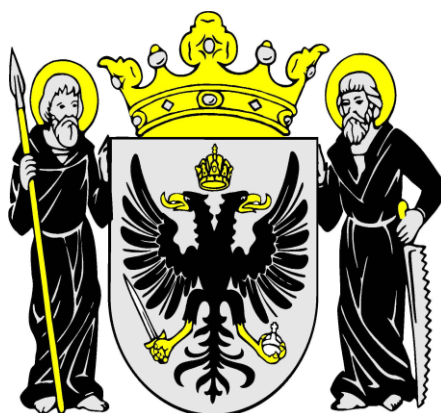




Záverečný účet Mesta Námestovo za rok 2024

Predkladá : Mgr. Katarína Rusinová
Spracovala: Mgr. Katarína Rusinová

V Námestove dňa 14.04.2025

Návrh záverečného účtu:

- vyvesený na úradnej tabuli mesta dňa 12.06.2025
- zverejnený na elektronickej úradnej tabuli mesta dňa 12.06.2025
- zverejnený na webovom sídle mesta dňa 12.06.2025

Záverečný účet schválený Mestským zastupiteľstvom v Námestove dňa 30.06.2025, uznesením č. 28/2025

Schválený Záverečný účet:

- vyvesený na úradnej tabuli mesta dňa 01.07.2025
- zverejnený na elektronickej úradnej tabuli mesta 01.07.2025
- zverejnený na webovom sídle mesta dňa 01.07.2025

Záverečný účet mesta za rok 2024

OBSAH :

1. Rozpočet mesta na rok 2024
2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2024
3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2024
4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2024
5. Tvorba a použitie peňažných fondov
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2024
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2024
8. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií
9. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.
10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti
11. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - a) zriadeným a založeným právnickým osobám
 - b) štátnemu rozpočtu
 - c) štátnym fondom
 - d) rozpočtom iných obcí
 - e) rozpočtom VÚC
12. Hodnotenie plnenia programov mesta

Záverečný účet mesta za rok 2024

1. Rozpočet mesta na rok 2024

Základným nástrojom finančného hospodárenia mesta bol rozpočet mesta na rok 2024. Mesto zostavilo rozpočet podľa ustanovenia § 10 ods. 3 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov. Rozpočet na rok 2024 bol zostavený ako prebytkový. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový a kapitálový rozpočet ako schodkový.

Hospodárenie mesta sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2024.

Rozpočet mesta bol schválený mestským zastupiteľstvom dňa 04.12.2023 uznesením č.94/2023.

Rozpočet bol zmenený deväťkrát:

- prvá zmena schválená dňa 19.02.2024 rozpočtovým opatrením č.1, uznesením č.4
- druhá zmena schválená dňa 22.04.2024 rozpočtovým opatrením č.2, uznesením 20
- tretia zmena schválená dňa 24.06.2024 rozpočtovým opatrením č.3, uznesením č. 43
- štvrtá zmena schválená dňa 06.08.2024 rozpočtovým opatrením č.4, primátorom
- piata zmena schválená dňa 16.09.2024 rozpočtovým opatrením č.5, uznesením č.54
- šiesta zmena schválená dňa 23.09.2024 rozpočtovým opatrením č.6, primátorom
- siedma zmena schválená dňa 11.11.2024 rozpočtovým opatrením č.7, uznesením č. 71
- osma zmena schválená dňa 09.12.2024 rozpočtovým opatrením č.8, uznesením č. 85
- deviata zmena schválená dňa 30.12.2024 rozpočtovým opatrením č.9, primátorom

Rozpočet rozpočtových organizácií v rámci zmien rozpočtu bol upravený:

	Príjmová časť v EUR	Výdavková časť v EUR
Základná škola, Komenského 495/33	101 401	+ 173 580 BV
Základná škola, Slnčná 168/28	28 318	+ 369 314 BV -7 908 KV
ZUŠ Ignáca Kolčáka, Hattalova 367/15		+42 000 BV
CVČ Maják, Komenského 487	-18 900	-19 715 BV
Spolu	+110 819	+557 271

Rozpočet príspevkových organizácií v rámci zmien rozpočtu bol upravený:

	Výdavková časť v EUR
Dom kultúry Námestovo	+ 15 680 BV + 9 360 KV
Centrum sociálnych služieb Námestovo	+ 43 371 BV +4 000 KV
Spolu	+63 051

Rozpočet mesta v rámci zmien rozpočtu bol upravený:

	Príjmová časť v EUR	Výdavková časť v EUR
Mesto Námestovo	+ 722 389 BP +435 453 KP +FOP 485 314	+ 195 056 BV - 687 960 KV + 71 000 FOV
Spolu	+1 543 156	-412 544

Rozpočet mesta k 31.12.2024

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov/ čerpanie výdavkov k 31.12.2024	% plnenia príjmov/ % čerpania výdavkov k schválenému rozpočtu
Príjmy celkom	14 017 221	15 771 196	14 361 749,62	91,06
z toho :				
Bežné príjmy	11 075 329	11 797 718	11 900 831,83	100,87
Kapitálové príjmy	450 112	885 565	887 268,62	100,19
Finančné príjmy	2 000 000	2 485 314	1 005 313,75	40,45
Príjmy RO s právnou subjektivitou	491 780	602 599	568 335,42	94,31
Výdavky celkom	13 926 856	14 134 634	13 789 196,82	97,56
z toho :				
Bežné výdavky	7 266 504	7 520 611	7 391 244,36	98,28
Kapitálové výdavky	2 361 000	1 686 400	1 582 830,27	93,86
Finančné výdavky	0	71 000	71 000,00	
Výdavky RO s právnou subjektivitou	4 299 352	4 856 623	4 744 122,19	97,68
Rozpočtové hospodárenie mesta	90 365	1 636 562	572 552,80	

Rozpočet mesta	Skutočné plnenie príjmov	Skutočné čerpanie výdavkov	Prebytok/schodok rozpočtu
Bežný rozpočet /vrátane RO s právnou subjektivitou/	12 415 114,49	12 093 744,55	+321 369,94
Kapitálový rozpočet /vrátane RO s právnou subjektivitou/	887 268,62	1 624 452,27	-737 183,65
Spolu BR+KR	13 302 383,11	13 718 196,82	-415 813,71
Finančné operácie	1 059 366,51	71 000,00	+988 366,51
Spolu BR+KR+FO	14 361 749,62	13 789 196,82	+572 552,80

Rozpočtové hospodárenie vlastných príjmov príspevkových organizácií:

Mesto je zriaďovateľom príspevkových organizácií:	Centrum sociálnych služieb	Dom kultúry Námestovo	Technické služby mesta Námestovo Hlavná činnosť	Technické služby mesta Námestovo Podnikateľská činnosť
Vlastné príjmy	401 337,98	632 108,60	117 002,17	460 562,97
Finančné operácie príjmové	90 070,18	56 540,03	610 101,80	482 760,38
Skutočné plnenie príjmov	491 408,16	688 648,63	727 103,97	943 323,35
Skutočné čerpanie výdavkov	430 200,91	607 025,14	664 659,34	829 795,53
Rozpočtové hospodárenie	+61 207,25	+81 623,49	+62 444,63	+113 527,82

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2024

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
14 017 221	15 771 196	14 361 749,62	91,06

Z rozpočtovaných celkových príjmov 15 771 196 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2024 v sume 14 361 749,62 EUR, čo predstavuje 91,06% plnenie.

A. Príjmy mesta

1. Bežné príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
11 075 329	11 797 718	11 900 831,83	100,87

Z rozpočtovaných bežných príjmov 11 797 718 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2024 v sume 11 900 831,83 EUR, čo predstavuje 100,87% plnenie.

a) daňové príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
7 657 953	7 229 703	7 261 783,07	100,44

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 6 229 913 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2024 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 6 251 191,41 EUR, čo predstavuje plnenie na 100,34 %.

V schválenom rozpočte odhadovaného výnosu 6 683 563 EUR boli zahrnuté dotácie pre neštátne zariadenia poradenstva a prevencie, ktoré boli z výnosu dane z príjmov vyčlenené z dôvodu zmeny financovania v zmysle zákona č. 506/2023, ktorým sa mení a dopĺňa zákon č. 597/2003 Z.z. o financovaní základných škôl, stredných škôl a školských zariadení v z.n.p.. Z podielu obcí na výnose daní boli v priebehu roka znížené príjmy pre školské zariadenia v dôsledku zníženia koeficient na 1 PPŽ.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 582 000 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2024 v sume 582 368,56 EUR, čo predstavuje plnenie na 100,06 %. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 59 056,89 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 499 223,20 EUR a príjmy dane z bytov boli v sume 24 088,47 EUR.

Za rozpočtový rok 2024 Mesto neeviduje žiadne nedoplatky na dani z nehnuteľností. Mesto eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností k 31.12.2024 v sume 1 582,14 EUR z toho u fyzických osôb 70,20 EUR a právnických osôb 1 511,94 EUR. Pohľadávky z minulých rokov v sume 1 239,44 EUR sú kryté záložným právom zapísané v katastri nehnuteľností a pohľadávka v sume 342,70 EUR je uplatnená v konkurznom konaní.

Daň za špecifické služby

Z rozpočtovaných 417 790 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2024 v sume 428 223,10 EUR, čo predstavuje plnenie na 102,50 %.

- **Daň za psa**

Z rozpočtovaných 4 500 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2024 v sume 4 073,30 EUR, čo predstavuje plnenie na 90,52%.

- **Daň za vjazd a zotrvanie vozidiel v HČM**

Z rozpočtovaných 2 600 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2024 v sume 2 605,53 EUR, čo predstavuje plnenie na 100,21% za vydaných 56 vjazdov.

- **Daň za ubytovanie**

Z rozpočtovaných 7 000 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2024 v sume 8 288,50 EUR, čo predstavuje plnenie na 118,41%. Nižší výber dane z ubytovania je naďalej ovplyvnený poskytovaním ubytovania pre odíedencov z Ukrajiny, za ktorých sa daň z ubytovania neplatí zo zákona č.92/2022 Z.z. o niektorých ďalších opatreniach v súvislosti so situáciou na Ukrajine. Sadzba dane za 1 prenocovanie je 0,50 EUR vo všetkých ubytovacích zariadeniach. Podľa evidencie subjektov poskytujúcich odplatné ubytovanie bolo poskytnutých 16 577 prenocovaní.

- **Daň za užívanie verejného priestranstva**

Z rozpočtovaných 43 400 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2024 v sume 47 082,84 EUR, čo predstavuje plnenie na 108,46%. Príjem pozostáva za vydaných 72 parkovacích povolení na konkrétne parkovanie motorových vozidiel v sume 32 400 EUR, za vianočné trhy 1 940 EUR, za jarmoky 2 420 EUR a za užívanie verejného priestranstva na rôzne účely 10 322,84 EUR.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 360 000 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2024 v sume 365 827,07 EUR, čo predstavuje plnenie na 101,62%. Mesto eviduje pohľadávky na poplatku k 31.12.2024 v sume 6 199,33 EUR (FO 5 312,58€, PO 886,75€). Pohľadávky z minulých rokov boli uhradené v sume 609,23 EUR (FO 554,45€, PO 54,78€).

Nedoplatok za rok 2024 na poplatku je v sume 1 287,07 EUR (FO 827,27€, PO 459,80€). Pri vymáhaní mesto využíva všetky dostupné prostriedky na uspokojenie svojich pohľadávok. Prevažnú skupinu dlžníkov tvoria sociálne odkázané osoby, u ktorých je zo zákona č. 601/2003 o životnom minime obmedzená možnosť vymôcť pohľadávky.

Mesto s účinnosťou od 1. januára 2024 zvýšilo VZN č.6/2023 sadzbu miestneho poplatku za komunálne odpady a drobné stavebné odpady, ktorá bola v platnosti od roku 2014.

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
372 920	419 920	481 036,16	114,55

- **Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku**

Z rozpočtovaných 276 600 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2024 v sume 297 356,21 EUR, čo je 107,50% plnenie.

Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov 32 180,86 EUR, príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov 165 211,20 EUR, príjem z parkovného 99 964,15 EUR z toho z parkovacích automatov 11 744,70 EUR, za vydané parkovacie karty 35 745 EUR, parkovné cez SMS 44 133,45 EUR a za stanovištia taxislužby v zmysle VZN č.1/2024 v sume 8 341 EUR.

- **Administratívne poplatky a iné poplatky a platby**

Z rozpočtovaných 98 320 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2024 v sume 129 465,97 EUR, čo je 131,68 % plnenie.

Uvedený príjem predstavuje príjem za protislužby- zo správnych poplatkov matriky v sume 13 856 EUR, stavebného úradu 22 905 EUR, príjem z vydaných rybárskych lístkov v zmysle zákona č. 145/1995 Z.z. v z.np. 9 917 EUR, za porušenie predpisov v sume 12 498,90 EUR (MsP 12 005€, sankčný úrok 304,03€, priestupky 190€), príjem za poskytnuté služby 33 380,07 EUR (poplatok za nabíjaciu stanicu 1 860,53€, príjem zo zberného dvora 6 696,51 EUR, BP s.r.o preplatky EE 24 688,98€), príjem vybraný od zákonných zástupcov detí za čiastočnú úhradu výdavkov za pobyt dieťaťa v materskej škole bez právnej subjektivity v materských školách 35 039 EUR, poplatok za znečistenie ovzdušia 499 EUR v zmysle zákona 146/2023 Z.z. a VZN č.13/2023 o poplatkoch za znečistenie ovzdušia na území mesta Námestovo.

- **Úroky z domácich pôžičiek a vkladov**

Z rozpočtovaných 45 000 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2024 v sume 54 213,98 EUR, čo je 120,48 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
57 500	184 903	194 823,67	105,36

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 184 903 EUR, bol skutočný príjem vo výške 194 823,67 EUR, čo predstavuje 105,36% plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov a z vratiek 154 559,69 EUR, z náhrad poistného 3 132,21 EUR, z poplatku za vykonanie projektu JPÚ v lokalite Vojenské 1 v sume 34 131,11 EUR a za zriadenie vecného bremena Slovak Telekom 2 998,92 EUR

d) prijaté bežné granty a transfery:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
2 986 956	3 963 192	3 963 188,93	100,00

Z rozpočtovaných bežných grantov a transferov 3 963 192 EUR bol skutočný príjem vo výške 3 963 188,93 EUR, čo predstavuje 100% plnenie.

Do rozpočtu v priebehu roka boli zaradené poskytnuté transfery vo výške 662 853,54 EUR, navýšenie transferov v rámci schváleného rozpočtu predstavovali príjem 313 379,39 EUR.

Prijaté granty a transfery boli účelovo určené na bežné výdavky a boli použité v súlade s ich účelom.

Prijaté bežné granty a transfery:

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
KU Ružomberok	47,25	pedagogická prax
Dobrovoľná požiarna ochrana SR	5000,00	materiálno-technické vybavenie DHZO
Ministerstvo práce sociálnych vecí a rodiny	563 220,00	transfer pre CSS
Ministerstvo vnútra SR	300 675,00	ubytovanie odíďencov z Ukrajiny
Úrad práce sociálnych vecí a rodiny	361,39	aktivačné práce, dobrovoľnícku činnosť
Úrad práce sociálnych vecí a rodiny	33 910,20	chránená dielňa
Úrad práce sociálnych vecí a rodiny	4 140,00	záškoláctvo
Úrad práce sociálnych vecí a rodiny	272 840,10	podpora výchovy k stravovacím návykom
Ministerstvo vnútra SR	18 527,28	úsek matrík
Ministerstvo vnútra SR	2 582,67	úsek registra adries a hlásenia pobytu
Ministerstvo vnútra SR	18 223,05	stavebný úrad
Ministerstvo vnútra SR	912,40	starostlivosť o životné prostredie
Ministerstvo vnútra SR	31 446,02	Voľby prezidenta, Európarlament
Subjekty Verejnej správy	7 202,00	Oravská Jasenica, Vavrečka
Subjekty Verejnej správy	6 202,40	transfer pre CVC
OÚ-cestná doprava	325,68	cestná doprava
Regionálny úrad školskej správy Žilina	19 840,00	vzdelávacie poukazy
Regionálny úrad školskej správy Žilina	70 553,00	výchova a vzdelávanie MŠ posledný ročník detí
Regionálny úrad školskej správy Žilina	33,20	učebné pomôcky
Regionálny úrad školskej správy Žilina	10 930,00	dopravné pre ZŠ
Regionálny úrad školskej správy Žilina	74 204,00	asistent učiteľa ZŠ
Regionálny úrad školskej správy Žilina	7 800,00	škola v prírode
Regionálny úrad školskej správy Žilina	11 250,00	lyžiarsky kurz
Regionálny úrad školskej správy Žilina	14 725,00	na učebnice ZŠ
Regionálny úrad školskej správy Žilina	200,00	vzdelávanie žiakov zo SZP
Regionálny úrad školskej správy Žilina	1 966 256,00	transfer pre školské zariadenia
Regionálny úrad školskej správy Žilina	21 239,00	školský úrad
Regionálny úrad školskej správy Žilina	148 409,91	implementácia projektových aktivít

Regionálny úrad školskej správy Žilina	102 226,00	špecifiká pre ZŠ, MŠ
Ministerstvo hospodárstva SR	11 996,16	zníženie dopadu na zvýšené ceny EE
Ministerstvo dopravy a výstavby SR	13 682,09	ŠFRB
Regionálny úrad školskej správy Žilina	68 578,00	podporné opatrenia
Ministerstvo financií SR	11 820,68	P1 2024-všeobecne prospešné služby - výsadba ul. Štefánikova
Ministerstvo financií SR	117 672,00	výkon samosprávnych pôsobností, negatívne dôsledky inflácie
Ministerstvo životného prostredia SR	14 731,45	odpadové hospodárstvo

2. Kapitálové príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
450 112	885 565	887 268,62	100,19

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 885 565 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2024 v sume 887 268,62 EUR, čo predstavuje 100,19% plnenie.

- **Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív:**

Z rozpočtovaných 50 000 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2024 v sume 51 703,83 EUR, čo je 103,64 % plnenie. Príjem bol na základe kúpnych zmlúv, ktoré boli schválené príslušnými uzneseniami mestského zastupiteľstva.

- **Prijaté kapitálové granty a transfery:**

Z rozpočtovaných 835 565 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2024 v sume 835 564,79 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie. Prijaté granty a transfery boli účelovo určené na kapitálové výdavky a boli použité v súlade s ich účelom.

Prijaté kapitálové granty a transfery:

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel	Poznámka
Ministerstvo investícií, regionálneho rozvoja a informatizácie SR	167 865,83	Riešenie kapacít objektu MŠ č.X. ul. Veterná nadstavbou	V roku 2023 poskytnutá prvá časť dotácie 247 435,99 EUR
Fond na podporu športu	331 204,96	Modernizácia atletického ihriska v areáli MŠK Námestovo	Dotácia schválená v sume 414 006,20 EUR
Ministerstvo financií SR	300 000,00	Revitalizácia Nábřežia Oravskej priehrady s rozšírením cyklotrasy	Realizácia naplánovaná v roku 2025
RÚŠŠ Žilina	26 577,00	Rekonštrukcia gymnastickej učebne	Refundácia
Ministerstvo financií SR	9 917,00	P2-Individuálne potreby obcí	Bezpečná a úsporná kuchyňa v školskej jedálni ZŠ Komenského

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie finančných príjmov	% plnenia fin. príjmov k rozpočtu po zmenách
2 000 000	2 485 314	1 005 313,75	40,45

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 2 485 314 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2024 v sume 1 005 313,75 EUR, čo predstavuje 40,45% plnenie.

Uznesením mestského zastupiteľstva č. 72/2024 zo dňa 11.11.2024 bolo schválené použitie rezervného fondu v sume 669 532,08 EUR. Zo schváleného použitia bolo čerpanie 620 000 EUR.

Uznesením mestského zastupiteľstva č. 20/2024 zo dňa 22.04.2024 bolo schválené zapojenie splátky návratnej finančnej výpomoci Domu kultúry v Námestove na projekt „Modernizácia a podpora odolnosti Domu kultúry v Námestove v súvislosti s pandémiou COVID-19“ v sume 190 230,35 EUR.

Zapojené boli prijaté finančné zábezpeky v zmysle podmienok verejného obstarávania na „Rekonštrukciu podkrovných priestorov ZŠ Slnecná v Námestove v sume 45 000 EUR, „Zvýšenie kapacít MŠ Komenského v Námestove“ v sume 20 000 EUR a na kultúrne podujatia „Nafest“, „Ibiza party“ v sume 6 000 EUR.

V roku 2024 boli použité:

- nevyčerpané prostriedky zo ŠR v sume 88 165 EUR
- nevyčerpané prostriedky zo školského stravovania v sume 35 918,40 EUR

Použité boli v súlade so zákonom č.583/2004 Z.z..

B. Príjmy rozpočtových organizácií

Bežné príjmy:

Rozpočtová organizácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
Základná škola, Komenského 495/33	164 200	239 866	232 626,81	96,98
Základná škola, Slnecná 168/28	183 000	183 000	159 158,54	86,97
ZUŠ Ignáca Kolčáka, Hattalova 367/15	115 000	115 000	111 817,77	97,23
CVČ Maják, Komenského 487	29 580	10 680	10 679,54	99,99

Z rozpočtovaných bežných príjmov 548 546 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2024 v sume 514 282,66 EUR, čo predstavuje 94,31% plnenie. Príjem pozostáva z príspevkov zákonného zástupcu dieťaťa na čiastočnú úhradu v školských zariadeniach v zmysle VZN č. 6/2024, z dobropisov a z prenájmu.

Základná škola Komenského v priebehu roka navyšovala vlastné príjmy vo výške 75 666EUR z toho z dobropisov za energie 2 666EUR, príspevok na úhradu režijných nákladov 10 000EUR a nákup potravín na prípravu jedál podľa finančného pásma v zariadeniach spoločného stravovania vo výške 63 000EUR. Vlastné príjmy naplnila na 97,47%.

Základná škola Slnecná vykázala skutočnosť príjmov 159 158,54EUR v ktorej vykázala aj dotáciu z Environmentálneho fondu na projekt „Spoločným určením k ochrane prírody v sume 7 078,50EUR, spolufinancovanie v sume 71,50EUR a dotáciu z MFSR na spolufinancovanie projektu „Športom a pohybom k budovaniu zdravej komunity“ v sume 12 530EUR.

Z uvedeného vyplýva, že rozpočtová organizácie neúmerne nadhodnotila vlastné príjmy, ktoré naplnila iba na 76,22%.

Príjmové finančné operácie:

Rozpočtová organizácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie finančných príjmov	% plnenia fin. príjmov k rozpočtu po zmenách
Základná škola, Komenského 495/33		25 735	25 734,83	100,00
Základná škola, Slnecná 168/28		28 318	28 317,93	100,00

V roku 2024 boli v rozpočte rozpočtových organizácií zapojené:

- nevyčerpané prostriedky z príspevkov podľa zákona č. 245/2008 Z.z. v z.n.p z roku 2023 v sume 54 052,76 EUR.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2024

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
13 926 856	14 134 634	13 789 196,82	97,56

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 14 134 634 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2024 v sume 13 789 196,82 EUR, čo predstavuje 97,56% čerpanie.

A. Výdavky mesta

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 7 520 611 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2024 v sume 7 391 244,36 EUR, čo predstavuje 98,28% čerpanie.

1. Bežné výdavky:

Funkčná klasifikácia ekonomickej klasifikácie rozpočtovej klasifikácie	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
01.1.1 Výdavky MsÚ a MsZ	1 013 684	993 989	981 019,44	98,69
610	499 194	530 156	530 152,66	
620	174 709	191 959	191 949,31	
630	321 430	245 589	233 286,86	
640	18 441	26 285	25 630,79	
01.1.2 Finančná a rozpočtová oblasť	13 840	22 240	21 720,31	97,66
630	13 840	22 240	21 720,31	
01.3.3 Matričný úrad	40 648	48 570	48 568,85	100,00
610	28 097	32 672	32 671,42	
620	9 851	11 937	11 937,35	
630	1 500	2 976	2 975,08	
640	1 200	985	985	
01.6.0 Voľby a sčítanie obyvateľov	12 000	31 446	31 446,02	100,00
630	12 000	31 446	31 446,02	
03.1.0 Policajné služby	190 498	199 682	199 682,68	100,00
610	122 072	129 517	129 515,98	
620	42 726	44 403	44 404,69	
630	22 500	22 384	22 384,26	
640	3 200	3 378	3 377,75	
03.2.0 Požiarna ochrana	9 000	13 250	13 249,37	100,00
630	9 000	13 250	13 249,37	
04.5.1 Cestná doprava	265 334	247 382	210 381,78	85,04
610	334	326	325,68	
630	85 000	67 056	67 056,10	
640	180 000	180 000	143 000,00	
05.1.0 Nakladanie s odpadmi	455 300	467 097	467 094,98	100,00
630	235 300	247 097	247 094,98	
640	220 000	220 000	220 000,00	
05.6.0 Starostlivosť o životné prostredie	1 274	3 312	3 312,40	100,01
630	1 274	3 312	3 312,40	
06.1.0 ŠFRB	71 945	96 661	96 660,92	100,00
610	13 218	14 858	14 858,14	
620	4 627	5 354	5 353,03	
630	54 000	76 449	76 449,75	
640	100	0	0	
06.2.0 Rozvoj obcí	456 493	420 408	370 258,12	88,07
630	266 493	230 408	206 759,12	

640	190 000	190 000	163 499,00	
06.4.0 Verejné osvetlenie	219 208	120 851	107 912,20	89,29
630	164 208	65 851	60 280,20	
640	55 000	55 000	47 632,00	
06.6.0 Bývanie a obč. vybavenosť inde neklasifikovaná	1 900	1 900	1 557,19	81,96
630	1 900	1 900	1 557,19	
08.1.0 Rekreačné a športové služby	142 000	138 000	137 992,68	99,99
640	142 000	138 000	137 992,68	
08.2.0 Kultúrne služby	234 000	249 680	249 679,95	100,00
640	234 000	249 680	249 679,95	
08.3.0 Vysielacie a vydavateľské služby	15 000	15 000	15 000,00	100,00
640	15 000	15 000	15 000,00	
08.4.0 Náboženské a iné spoločenské služby	12 632	136 937	134 643,95	98,33
630	57 600	63 600	62 106,38	
640	66 032	73 337	72 537,57	
09.1.1 Predprimárne vzdelávanie s bežnou starostlivosťou	1 121 840	1 291 824	1 291 821,56	100,00
610	555 039	645 198	645 199,16	
620	192 959	235 209	235 206,82	
630	195 365	227 018	227 017,81	
640	178 477	184 398	184 397,77	
09.1.2 Primárne vzdelávanie s bežnou starostlivosťou	3 343	45 566	45 546,40	99,95
630	2 206	43 539	43 538,90	
640	1 137	2 027	2 007,50	
09.2 Stredoškolské vzdelanie	10 287	10 094	10 094,00	100,00
640	10 287	10 094	10 094,00	
09.5.1 vzdelávanie nedefinovateľné podľa úrovne	1 507 712	1 479 364	1 479 364,00	100,00
640	1 507 712	1 479 364	1 479 364,00	
09.6.0 Vedľajšie služby v školstve	332 919	0	0	
10.2.0 Sociálne zabezpečenie - staroba	1 005 344	1 067 014	1 062 351,86	99,56
630	60 000	109 371	109 371,04	
640	945 344	957 643	952 980,82	
10.4.0 Ďalšie soc. služby – rodina a deti	12 253	14 140	6 680,00	47,24
640	12 253	14 140	6 680,00	
10.7.0 sociálna pomoc občanom v hmotnej núdzi	7 050	406 205	405 205,70	99,75
630	7 000	52 182	51 182,70	
640	50	354 023	354 023,00	

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

a) Mzdy, platy a ostatné osobné vyrovnania:

Z rozpočtovaných výdavkov 1 353 639 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2024 v sume 1 353 635,44 EUR, čo je 99,99 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov MsÚ, mestskej polície, matriky, ŠFRB, spoločného stavebného úradu a pracovníkov školstva s výnimkou právnych subjektov.

b) Poistné a príspevok do poisťovní:

Z rozpočtovaných výdavkov 488 972 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2024 v sume 488 961,99 EUR, čo je 99,99 % čerpanie.

c) Tovary a služby:

Zrozpočtovaných výdavkov 1 524 646 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2024 v sume 1 479 765,10 EUR, čo je 97,05 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých organizačných útvarov MsÚ a výdavky spojené so správou, údržbou a zhodnocovaním majetku.

	materiál	elektrická energia	tepelná energia	vodné-stočné	poštovné	komunikačná infraštruktúra	telekom. služby
MsÚ	6 111,60	14 661,41	79 508,28	5 521,99	20 224,25	6 845,02	10 535,24
Bytový podnik		382,02		7 624,13			
Verej.priestranstva		50 627,42		1 782,12			
Spolu	6 111,60	65 670,85	79 508,28	17 928,24	20 224,25	6 845,02	10 535,24

Preplatené výdavky za odobratú elektrickú energiu MH SR v zmysle nariadenia vlády č. 425/2022 Z.z. boli v sume 11 996,16 EUR. Mesto uzatvorilo zmluvu dňa 13.12.2023 o združení dodávky elektriny s novým dodávateľom RIGHT POWER s účinnosťou od 1.1.2024 do 31.12.2025. V porovnaní s rokom 2023 išlo o úsporu 143 381,94 EUR pri približnom odbere t.j. 268,64Mwh. Za dodávku tepelnej energie sme zaplatili o 11 977,51 EUR viac v porovnaní s minulým rokom.

Rutinná a štandardná údržba v sume 325 747,83EUR predstavuje výdavky z toho najmä:

	softvér	údržba budov, objektov alebo ich časti
MsÚ	22 064,00	62 019,99
MŠ	1 050,00	13 948,78
ŠJ Komenského		10 417,88
CSS Námestovo		10 000,00
BP údržba b.j. 509,510		55 703,40
Údržba chodníkov a ciest		66 346,10
Verejné priestranstva		71 286,35
Verejné osvetlenie		6 990,80
Spolu	23 114,00	296 713,30

V rámci bežnej údržby cestnej dopravy bola zrealizovaná oprava chodníkov na ul. 9 Mája vo výške 43 777,49 EUR, údržba cestných dopravných systémov a zariadení vrátane vodorovného a zvislého dopravného značenia 8 830,25 EUR, oprava miestnej komunikácie na ul. Komenského 12 239,56 EUR a oprava chodníka na ul. Štefánikova 1 498,80 EUR.

V rámci údržby budov bola zrealizovaná údržba bytov v b.j. Komenského 509,510 vo výške 9 327,55 EUR ,výmena okien a balkónových dverí v b.j. 509,510 vo výške 46 375,85 EUR, oprava časti strechy kotolne na ul. Severná , kde sú uložené zariadenia na výrobu tepla vo výške 51 887,67 EUR a výmena poškodených dverí v Domove pre seniorov vo výške 10 000 EUR.

V rámci údržby verejného priestranstva bola zrealizovaná údržba verejných priestranstiev manipulačnej plochy na ul. Okružná vo výške 22 660,42 EUR, údržba manipulačnej plochy pri umelej tráve 18 667,14 EUR, údržba manipulačnej plochy BD č.1064 ,1090 vo výške 4 800 EUR, oprava dažďovej kanalizácie na ul. Slnečná BD č. 165, ul. Ľ.Štúra vo výške 14 799,98 EUR a údržba dažďovej kanalizácie ul. Priemyselná 1 320 EUR.

	školenia zamestnancov	konkurzy a súťaže	propagácia, inzercie	všeobecné služby	špeciálne služby
MsÚ	4 661,12	59 165,87/vstupy občanov na plaváreň 688€, kul. spoloč. služby 58 477,87€/	16 817,37	235 762,41	66 578,63
MŠ Bernolákova	475,00	1 884,00		2 620,59	
MŠ Komenského	2 639,80	4 294,50		329,20	
MŠ Veterná	1 689,00	7 924,00		572,22	
BP-správa bytov				10 001,97	
verejné obstarávanie		11 140,00			17 661,40
Spolu	9 464,92	84 408,37	16 817,37	249 286,39	84 240,03

Všeobecné služby v sume 249 286,39 EUR predstavovali výdavky za uloženie odpadu na skládke Semeteš poskytovateľom Wood Energy, s.r.o v sume 186 467,03 EUR, VSV GROUP, s.r.o za kuchynský a reštauračný odpad 3 689,28 EUR, ARMOD, s.r.o za zhodnocovanie stavebného odpadu 6 000 EUR, DETOX s.r.o za likvidáciu nebezpečného odpadu 6 439,68 EUR.

Z poskytnutej dotácie MFSR na všeobecne prospešné služby sme zrealizovali výsadbu kvetinového záhona na ul. Štefánikova vo výške 14 130 EUR. Na údržbu krov, trvaliek a solitérnych stromov bolo čerpané 7 750 EUR.

Špeciálne služby v sume 84 240,03 EUR zahŕňajú výdavky za audítorské služby Partner Audit s.r.o. vo výške 9 240 EUR, za poskytnuté právne služby 13 846,96 EUR, vypracovanie projektov k JPÚ Jozef Brandys -Geodetické práce 35 935 EUR, vypracovanie žiadosti o poskytnutie NFP na projekt modernizácie atletického ihriska, inžinierske siete IBV Vojenské 1, zvýšenie energetickej efektívnosti ŠJ Komenského, posilnenie ochrany klímy v pohraničí a pódium s príslušenstvom pri Dome kultúry 11 414,01 EUR.

	dohody, odmeny	vratky do ŠR	poistenie majetku	poplatky a odvody	stravovanie
MsÚ	39 766,45 /z toho na voľby 26 174€, dohody o vykonaní práce 13 592,45€/	19 088,80	15 005,89	44 696,57 /40 256,76€ za uloženie odpadu/	25 396,00
SŠI		7 902,70			43 280,00
MŠ					16 980,65
ZŠ Komenského		15 025,30			
ZŠ Slnčná		12 990,40			
CSS Námestovo		99 371,04			
Spolu	39 766,45	154 378,24	15 005,89	44 696,57	85 656,65

d) Bežné transfery

Z rozpočtovaných výdavkov 4 153 354 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2024 v sume 4 068 881,83 EUR, čo predstavuje 97,96 % čerpanie.

Bežné transfery pre súkromné školské zariadenia boli čerpané vo výške 1 656 730 EUR

Súkromné školské zariadenia boli financované na základe zmluvy o poskytnutí finančných prostriedkov na mzdy a prevádzku na dieťa, žiaka alebo poslucháča podľa §9aa ods.1 zákona č. 596/2003 Z.z. v z.n.p. vo výške jednotkového koeficientu schváleného v ŠR.

Zariadenie	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
Detské centrum Žabka, o.z.	92 462	90 724	90 724,00	100,00
610			58 624,00	
620			32 100,00	
Bc. Erika Kráľova	78 015	76 548	76 548,00	100,00
610			56 074,00	
620			19 871,00	
630			603,00	
Zuzana Fernezová, DiS.art.-ZUŠ	796 880	781 897	781 897,00	100,00
610			530 719,13	
620			188 377,74	
630			61 165,72	
640			1 634,41	
PaedDr. Janka Babuliaková - ZUŠ	635 897	623 941	623 941,00	100,00
610			397 002,00	

620			142 611,00	
630			84 328,00	
ŠK CZŠ sv. Gorazda	74 935	73 526	73 526,00	100,00
610			53 282,51	
620			19 558,11	
630			685,38	
EDUCO NO s.r.o	10 287	10 094	10 094,00	100,00
610			2 300,00	
620			832,60	
630			6 961,40	

Transfery pre príspevkové organizácie boli čerpané vo výške 1 202 810,95 EUR.

Zariadenie	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
Dom kultúry v Námestove z toho:	234 000	249 680	249 679,95	100,00
na činnosť	224 000	227 680	227 679,95	
na kultúrne akcie	10 000	22 000	22 000,00	
Centrum sociálnych služieb z toho:	370 000	364 000	364 000,00	100,00
na činnosť mesto	370 000	364 000	364 000,00	
TS mesta Námestovo z toho:	660 000	660 000	589 131,00	89,30
cestná doprava	180 000	180 000	143 000,00	
nakladanie s odpadmi	220 000	220 000	220 000,00	
rozvoj obcí	190 000	190 000	163 499,00	
verejné osvetlenie	55 000	55 000	47 632,00	
vysielačie služby	15 000	15 000	15 000,00	

Ostatné transfery boli čerpané vo výške 1 209 340,88 EUR z toho najmä:

- finančný príspevok mesta na spoločnom stavebnom úrade 11 427 EUR,
- finančný príspevok na stravovanie zamestnancov 13 471,24 EUR,
- finančný príspevok na úhradu výdavkov za ubytovanie pre odíedencov z Ukrajiny poskytnutý 43 oprávneným osobám 354 023 EUR,
- finančný príspevok MPSVaR na poskytovanie sociálnej služby v zariadení Domova pre seniorov a v zariadení krízovej intervencie 563 220 EUR,
- poskytnutý príspevok v zmysle VZN č. 2/2021 8 žiadateľom mimoriadnych dávok 2 300 EUR, finančný príspevok vyplatený jednotlivcovi za stravné v sume 240 EUR,
- finančný príspevok na vyplatenie odchodného v zmysle Kolektívnej zmluvy, článok 9 zamestnancom MŠ Veterná 10 843,62 EUR a MŠ Bernolákova 3 820,50 EUR, odstupné zamestnancovi MsÚ 4 515 EUR,
- finančný príspevok na základe Rozhodnutí ÚPSVaR bolo vyplatené poberateľom rodinných prídavkov 4 140 EUR,
- dotácie na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný a verejnoprospešný účel v zmysle VZN č.1/2020 o dotáciách na rekreačné a športové služby 137 992,68 EUR a na náboženské, kultúrne a iné spoločenské služby 47 285 EUR,
- členské príspevky v združeniach ZMOS, ZMOS e-government, ZMOBO, Klaster Orava, Miestna akčná skupina, RVC Martin, SEVER, Združenie región Beskydy, komunálne asociácie 25 402,57 EUR,
- príspevok neverejným poskytovateľom sociálnej služby na prevádzku sociálnej služby - denný stacionár – ambulantná forma poskytovaná v zariadení Dom Charitas Bl. Zdenky Schelingovej na základe zmluvy so Spišskou katolíckou charitou 7 136,64 EUR pre 5 prijímateľov s trvalým pobytom v meste Námestovo, pre 3 prijímateľov sociálnej služby v zariadení Terézia, n.o. 17 574,18 EUR a Dom charity sv. Kamila 1 050 EUR pre 1 prijímateľa sociálnej služby.

2. Kapitálové výdavky:

Funkčná klasifikácia ekonomickej klasifikácie rozpočtovej klasifikácie	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
01.1.1 Výdavky MsÚ	53 000	60 000	59 438,08	99,06
711 Nákup pozemkov	43 000	56 000	55 526,08	99,15
713 Nákup strojov, prístrojov, zariadení a techniky	10 000	4 000	3 912,00	97,80
03.1.0 Policajné služby	10 000	10 000	9 998,00	99,98
713 Nákup strojov, prístrojov, zariadení a techniky	10 000	10 000	9 998,00	99,98
04.5.1 Cestná doprava	315 000	267 500	232 529,85	86,93
716 Prípravná projektová dokumentácia	50 000	51 480	22 520,00	43,70
717 Realizácia stavieb a ich technického zhodnotenia	265 000	216 020	210 009,85	97,20
05.1.0 Nakladanie s odpadmi	20 000	31 000	23 139,17	74,64
712 Nákup budov, objektov alebo ich časti	20 000	31 000	23 139,17	74,64
06.2.0 Rozvoj obcí	991 000	1 117 900	1 107 477,59	99,07
711 Ostatné nehmotné aktíva	0	10 300	10 300	100
716 Prípravná projektová dokumentácia	32 000	145 485	125 583,00	86,32
717 Realizácia stavieb a ich technického zhodnotenia	959 000	999 115	971 594,59	97,24
06.4.0 Verejné osvetlenie	30 000	14 000	12 755,97	91,11
717 Realizácia stavieb a ich technického zhodnotenia	30 000	14 000	12 755,97	91,11
08.2.0 Kultúrne služby	170 000	61 000	59 568,00	97,65
716 Prípravná projektová dokumentácia	0	51 640	50 208,00	97,22
717 Realizácia stavieb a ich technického zhodnotenia	170 000	0	0	
721 Transfery príspevkovej organizácií	0	9 360	9 360,00	100
09.1.1 Predprimárne vzdelávanie s bežnou starostlivosťou	0	16 678	16 678,00	100
716 Prípravná projektová dokumentácia	0	16 678	16 678,00	100
09.1.2 Primárne vzdelávanie s bežnou starostlivosťou	769 000	81 000	71 314,40	88,04
713 Nákup strojov, prístrojov, zariadení a techniky	0	15 000	14 912,40	99,42
10.2.0 Sociálne zabezpečenie	3 000	7 000	6 609,21	94,42
721 Transfery príspevkovej organizácií	3 000	7 000	6 609,21	94,42

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 1 686 400 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2024 v sume 1 582 830,27 EUR, čo predstavuje 93,86% čerpanie.

Rozbor významných položiek kapitálového rozpočtu:

a) Výdavky MsÚ

Z rozpočtovaných 60 000EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2024 vo výške 59 438,08EUR, čo predstavuje 99,06 % čerpanie.

Mesto realizovalo kúpu spoluvlastníckych podielov nehnuteľností v sume 55 526,08 EUR a to na základe nariadenia vlády za účelom usporiadania vlastníctva k pozemkom zastavanými inými stavbami a primeraným prísluším pozemkom a v súlade s príslušnými uzneseniami mestského zastupiteľstva.

b) Cestná doprava

Z rozpočtovaných 267 500 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2024 vo výške 232 529,85EUR, čo predstavuje 86,93 % čerpanie.

Mesto investovalo do rekonštrukcie miestnej komunikácie ul. Severná 117 043,56 EUR a do vybudovania miestnej komunikácie ul. Strojárska 92 746,29 EUR.

c) Rozvoj obcí

Z rozpočtovaných 1 154 900EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2024 vo výške 1 107 477,59 EUR, čo predstavuje 95,89 % čerpanie.

Hlavnou investíciou bola modernizácia atletického ihriska, ktorá spĺňa kritéria Svetovej atletiky. Investícia vo výške 770 116,92 EUR bola zrealizovaná za finančnej podpory Fondu na podporu športu, ktorý poskytol v roku 2024 NFP vo výške 331 204,96 EUR.

V rámci modernizácie Účka na Nábřeží Oravskej priehrady boli odstránené existujúce plochy zo zatravnňovaniach blokov a terasových dosiek, ktoré sa nahradili zámkovou dlažbou, lomovým kameňom, drevom a doplnené boli nové prvky mobiliárov spolu 138 612,48 EUR.

Vybudovanie verejnej splaškovej kanalizácie SO-01 stoka A-Príboj spočívala v dodaní a montáži vodorovných konštrukcií kanalizácie 83 762,99 EUR.

V rámci rozvoja mesta bola spracovaná PPD športového komunitného centra vo výške 83 748 EUR pre územie v školskom areáli ZŠ Komenského.

d) Kultúrne služby

Z rozpočtovaných 61 000EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2024 vo výške 59 568,00EUR, čo predstavuje 97,65 % čerpanie.

Čerpanie bolo za spracovanie PPD zníženia energetickej náročnosti objektu Domu kultúry 50 208 EUR. Príspevkovej organizácií Dom kultúry bol poskytnutý transfer na obstaranie kino servera s príslušenstvom vo výške 9 360 EUR. V schválenom rozpočte bola vyčlenená čiastka aj na dopracovanie PPD dostavby na dostavbu Domu kultúry v zmysle štúdie, čo bol podmienené vhodnou výzvou na získanie mimorozpočtových zdrojov. Avšak v roku 2024 nebola vyhlásená výzva takéhoto charakteru.

e) Základné vzdelanie

Z rozpočtovaných 81 000 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2024 vo výške 71 314,40EUR, čo predstavuje 88,04 % čerpanie. Za vypracovanie PPD zníženia energetickej náročnosti školskej jedálne ZŠ Komenského bolo čerpané 45 778 EUR a za spracovanie PPD pre výtahovú šachtu v rámci rekonštrukcie podkrovných priestorov ZŠ Slnečná 10 624 EUR. Za finančnej podpory MFSR vo výške 9 917 EUR v rámci projektu „Individuálne potreby obcí“ boli obstarané nové prevádzkové stroje do školskej jedálne Komenského vo výške 14 912,40 EUR.

f) Sociálne zabezpečenie

Príspevkovej organizácií Centrum sociálnych služieb bol poskytnutý transfer na obstaranie prevádzkových strojov vo výške 6 609,21 EUR.

3. Výdavkové finančné operácie:

Funkčná klasifikácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie fin. výdavkov	% čerpania fin.výdavkov k rozpočtu po zmenách
81		71 000	71 000,00	100,00

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 71 000 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2024 v sume 71 000 EUR, čo predstavuje 100% čerpanie.

Zapojené prijaté finančné zábezpeky v zmysle podmienok verejného obstarávania na „Rekonštrukciu podkrovných priestorov ZŠ Slnečná v Námestove v sume 45 000 EUR, „Zvýšenie kapacít MŠ Komenského v Námestove“ v sume 20 000 EUR a na kultúrne podujatia „Nafest“, „Ibiza party“v sume 6 000 EUR boli vrátené príjmom.

B. Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou

Bežné výdavky:

Rozpočtová organizácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
Základná škola, Komenského 495/33	1 691 929	1 865 509	1 830 646,52	98,13
Základná škola, Slnecná 168/28	1 261 770	1 618 554	1 544 100,75	95,43
ZUŠ Ignáca Kolčáka, Hattalova 367/15	1 165 000	1 207 000	1 203 814,98	97,73
CVČ Maják, Komenského 487	143 653	123 938	123 937,94	100,00

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 4 815 001 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2024 v sume 4 702 500,19 EUR, čo predstavuje 97,66% čerpanie.

Základná škola, Komenského 495/33

Na financovanie prenesených kompetencií základného vzdelávania zo štátneho rozpočtu bolo čerpanie vo výške **1 335 466,79 EUR**. Účel použitia finančných prostriedkov je stanovený zákonom č. 596/2003 Z. z. o štátnej správe v školstve a školskej samospráve.

Na mzdy, platy a ostatné osobné vyrovnania bolo čerpané 790 006,60 EUR, na poistné a príspevky do poisťovní 295 053,37 EUR, na tovary a služby 233 573,84 EUR, transfery jednotlivcom 16 832,98 EUR.

Financovanie originálnych kompetencií z poukázaného podielu na dani z príjmov fyzických a právnických osôb rozdelený daňovým úradom podľa kritérií, ktoré sú ustanovené vládou SR v jej nariadení č. 668/2004 Z.z. boli čerpané prostriedky na školský klub detí a školskú jedáleň vo výške **226 991,94 EUR**.

Na mzdy, platy a ostatné osobné vyrovnania bolo čerpané 146 000 EUR, na poistné a príspevky do poisťovní 51 017,84 EUR, na tovary a služby 29 696,10 EUR a na nemocenské dávky 278 EUR.

Tovary a služby boli čerpané najmä na energie vo výške 12 125,14 EUR, príspevok na rekreáciu 1 668,95 EUR, povinný prídelen do sociálneho fondu 1 694,86 EUR, stravovanie 1 687,04 EUR, materiál 1 218,71 EUR a na bežnú údržbu v školskom klube detí 2 002 EUR.

V rámci rozpočtu bol poskytnutý zriaďovateľom príspevok vo výške **36 893,83 EUR**, ktorý bol použitý na odstránenie havarijného stavu elektroinštalácie v dielnach školy vo výške 33 293,83 EUR, na pravidelnú údržbu ihriska 1 000 EUR, plavecký výcvik 600 EUR a na športovú triedu 2 000 EUR. Schválený príspevok na havarijný stav elektroinštalácie vo výške 30 000 EUR bol v priebehu roka navýšený o 3 841 EUR na základe Zmluvy o dielo 31 590,46 EUR a zvyšná suma bola použitá na vypracovanie PD a realizáciu verejného obstarávania.

Vlastné príjmy organizácie vo výške **231 293,96 EUR** boli čerpané na mzdy, platy a ostatné osobné vyrovnania 63 943,47 EUR, na poistné a príspevky do poisťovní 29 648,16 EUR, tovary a služby 132 972,60 EUR z toho najmä na čerpanie energie 3 035,89 EUR, nákup potravín 57 805,68 EUR, všeobecný materiál 9 729,24 EUR, bežnú údržbu 8 333,25 EUR, stravovanie 4 879,60 EUR a nevyčerpané prostriedky z príspevkov podľa zákona č. 245/2008 Z.z. v z.n.p. z roku 2023 vo výške 25 734,83 EUR.

Zostatok nevyčerpaných prostriedkov v roku 2024 v sume 27 067,68 EUR z príspevkov podľa zákona č. 245/2008 Z.z. v z.n.p budú použité v súlade so zákonom č. 583/2004 Z.z. v z.n.p. zapojením do rozpočtu v roku 2025.

Prehľad o dlhodobom hmotnom a nehmotnom majetku	rok 2024	rok 2023	rok 2022
Budovy, stavby	1 022 181,58	1 022 181,58	982 244,21
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	82 473,85	82 473,85	92 592,02
Drobný dlhodobý hmotný majetok	9 590,05	9 590,05	13 597,39
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	229,04	229,04	229,04
Majetok v správe spolu:	1 114 474,52	1 114 474,52	1 088 662,66

Základná škola, Slnečná 168/28

Na financovanie prenesených kompetencií základného vzdelávania zo štátneho rozpočtu bolo čerpanie vo výške 1 267 710,62EUR. Účel použitia finančných prostriedkov je stanovený zákonom č. 596/2003 Z. z. o štátnej správe v školstve a školskej samospráve.

Na mzdy, platy a ostatné osobné vyrovnania bolo čerpané 726 698,73 EUR, na poistné a príspevky do poisťovní 265 693,43 EUR, na tovary a služby 254 503,59 EUR, transfery jednotlivcom 15 030,87 EUR a na odchodné 5 784 EUR.

Financovanie originálnych kompetencií z poukázaného podielu na dani z príjmov fyzických a právnických osôb rozdelený daňovým úradom podľa kritérií, ktoré sú ustanovené vládou SR v jej nariadení č.668/2004 Z.z. boli čerpané prostriedky na školský klub detí a školskú jedáleň vo výške **137 926EUR**. Na mzdy, platy a ostatné osobné vyrovnania bolo čerpané 88 688 EUR, na poistné a príspevky do poisťovní 31 021 EUR, na tovary a služby 18 063,06 EUR a na nemocenské dávky 153,94 EUR.

Tovary a služby 18 063,06 EUR boli čerpané najmä na energie vo výške 11 414,98EUR, stravovanie 2 256,44EUR a materiál 2 061,95EUR.

V rámci rozpočtu bol poskytnutý zriaďovateľom príspevok vo výške 1 600 EUR, ktorý bol použitý na plavecký výcvik 600 EUR a pravidelnú údržbu ihriska 1 000 EUR.

Vlastné príjmy organizácie vo výške **136 864,13 EUR** boli čerpané na mzdy, platy a ostatné osobné vyrovnania 50 298,56 EUR, na poistné a príspevky do poisťovní 16 870,30 EUR, tovary a služby 68 733,34 EUR z toho najmä na energie 9 960,52EUR, nákup potravín 34 017,73EUR, všeobecný materiál 3 000EUR, transfery jednotlivcom 961,93 EUR a nevyčerpané prostriedky z príspevkov podľa zákona č. 245/2008 Z.z. v z.n.p z roku 2023 vo výške 28 317,93EUR.

Zostatok nevyčerpaných prostriedkov v roku 2024 v sume 30 932,34 EUR z príspevkov podľa zákona č. 245/2008 Z.z. v z.n.p budú použité v súlade so zákonom č.583/2004 Z.z zapojením do rozpočtu v roku 2025.

Kapitálové výdavky:

Rozpočtová organizácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
Základná škola, Slnečná 168/28	37 000	41 622	41 622,00	100,00

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 41 622 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2024 v sume 41 622 EUR, čo predstavuje 100% čerpanie.

Na základe finančnej podpory projektu v rámci všeobecne prospešných služieb z MFSR v sume 12 530 EUR a finančnej podpory zriaďovateľa 7 306 EUR bol zrealizovaný projekt“ Športom a pohybom k budovaniu zdravej komunity“, ktorý spočíval vo vybudovaní tréningového ihriska v areáli ZŠ Slnečná“.

Z poskytnutého príspevku zriaďovateľa boli zakúpené do zariadenia školského stravovania prevádzkové stroje a to elektrický konvektomat a elektrický tálový sporák vo výške 21 786EUR. Z rozpočtu rozpočtovým opatrením bola zrušená investícia na výzvu č. PSK-MIRRI-003-2023-DV-EFRR vo výške 37 000EUR z dôvodu zmeny podmienok poskytovateľom.

Prehľad o dlhodobom hmotnom a nehmotnom majetku	rok 2024	rok 2023	rok 2022
Budovy, stavby	3 204 409,97	3 204 409,97	3 204 409,97
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	73 450,14	73 450,14	73 450,14
Drobný dlhodobý hmotný majetok	2 396,51	2 396,51	2 396,51
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	44,10	44,10	44,10
Obstaranie DHM	48 061,20	6 439,20	4 999,20
Majetok v správe spolu:	3 328 361,92	3 286 739,92	3 285 299,92

Centrum voľného času Maják

Zabezpečenie výchovno-vzdelávacej, záujmovej, rekreačnej a športovej činnosti pre deti a mládež v ich voľnom čase v priebehu celého roka, vrátane školských prázdnin bolo financované z poukázaného podielu na dani z príjmov fyzických a právnických osôb podľa obyvateľov od päť rokov do dovŕšenia 15 roku veku s trvalým pobytom.

Financovanie originálnych kompetencií z poukázaného podielu na dani z príjmov fyzických a právnických osôb rozdelený daňovým úradom podľa kritérií, ktoré sú ustanovené vládou SR v jej nariadení č.668/2004 Z.z. boli čerpané prostriedky na výchovno-vzdelávaciu a záujmovú činnosť vo výške **106 500 EUR**, od subjektov verejnej správy 6 202,40EUR, zo ŠR na vzdelávacie poukazy 556EUR a čerpanie vlastných príjmov organizácie 10 679,54EUR. Výdavky boli použité na mzdy, platy a ostatné osobné vyrovnania 82 517,83 EUR, na poistné a príspevky do poisťovní 27 653, 55 EUR, na tovary a služby 13 594,75 EUR a na nemocenské dávky 171,81 EUR.

Rozhodnutím č.2024/11236:6-C2101 zo dňa 23. mája 2024 Ministerstvo školstva, výskumu, vývoja mládeže SR vyradilo k 31. augustu 2024 zo siete škôl a školských zariadení SR rozpočtovú organizáciu Centrum voľného času Maják, Komenského 487, 029 01Námestovo. O vyradenie rozpočtovej organizácie zo siete škôl a školských zariadení SR požiadal zriaďovateľ Mesto Námestovo dňa 03. apríla 2024. Mestské zastupiteľstvo v súlade s rozhodnutím MŠVVaM SR o jeho vyradení zrušilo Uznesením č. 35/2024 zo dňa 24.06.2024 rozpočtovú organizáciu Centrum voľného času Maják k 31.8.2024.

Základná umelecká škola Ignáca Kolčáka, Hattalova 367/15

Financovanie originálnych kompetencií z poukázaného podielu na dani z príjmov fyzických a právnických osôb rozdelený daňovým úradom podľa kritérií, ktoré sú ustanovené vládou SR v jej nariadení č.668/2004 Z.z. boli čerpané prostriedky na zabezpečenie umeleckej výchovy a vzdelávania podľa príslušných vzdelávacích programov formou individuálneho a skupinového vyučovania vo výške **1 091 997,21 EUR** a z **vlastných príjmov organizácie** vo výške **111 817,77 EUR**.

Na mzdy, platy a ostatné osobné vyrovnania bolo skutočné čerpanie 830 790,16 EUR, na poistné a príspevky do poisťovní 284 266,62 EUR. Tovary a služby vo výške 78 578,34 EUR boli čerpané na energie 30 700,05 EUR, poštové a telekomunikačné služby 1 354,61 EUR, výpočtovú techniku 1 125,18 EUR, materiálové vybavenie a pomôcky 3 019,27 EUR, ochranu objektu 448,44 EUR, nájomné za nájom objektov 2 089,51 EUR, stravovanie 18 797,62 EUR a ostatné služby 21 043,66 EUR.

Na nemocenské dávky a odchodné boli čerpané finančné prostriedky vo výške 10 179,86 EUR.

Prehľad o dlhodobom hmotnom a nehmotnom majetku	rok 2024	rok 2023	rok 2022
Budovy, stavby	57 622,77	57 622,77	57 622,77
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	68 839,67	68 000	68 000
Majetok v správe spolu:	126 462,44	125 622,77	125 622,77

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2024

Hospodárenie mesta	Skutočnosť k 31.12.2024 v EUR
Bežné príjmy spolu	12 415 114,49
z toho : bežné príjmy mesta	11 900 831,83
bežné príjmy RO	514 282,66
Bežné výdavky spolu	12 093 744,55
z toho : bežné výdavky mesta	7 391 244,36
bežné výdavky RO	4 702 500,19
Bežný rozpočet	321 369,94
Kapitálové príjmy spolu	887 268,62
z toho : kapitálové príjmy mesta	887 268,62
kapitálové príjmy RO	0
Kapitálové výdavky spolu	1 624 452,27
z toho : kapitálové výdavky mesta	1 582 830,27
kapitálové výdavky RO	41 622,00
Kapitálový rozpočet	-737 183,65
Schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-415 813,71
Úprava Schodku	-446 365,67
Upravený Schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-862 179,38
Príjmové finančné operácie	
- nevyčerpané prostriedky školskej jedálne z roku 2023	54 052,76
- príjmy mesta	934 313,75
- finančné zábezpeky na verejné obstarávanie	71 000,00
Finančné operácie príjmové	1 059 366,51
Výdavkové finančné operácie	
- finančné zábezpeky na verejné obstarávanie	71 000,00
Rozdiel finančných operácií	988 366,51
PRÍJMY SPOLU	14 361 749,62
VÝDAVKY SPOLU	13 789 196,82
Rozpočtové hospodárenie mesta	572 552,80
Vylúčenie z prebytku	- 446 365,67
Upravené rozpočtové hospodárenie mesta	126 187,13

Schodok rozpočtu v sume 415 813,71 EUR zistený podľa ustanovenia § 10 ods. 3 písm. a) a b) zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, **upravený** o nevyčerpané prostriedky zo ŠR a podľa osobitných predpisov bol v rozpočtovom roku 2024 vysporiadaný z rezervného fondu.

Schodok rozpočtu zistený podľa ustanovenia § 10 ods. 3 písm. a) a b) zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov **sa upravuje - zvyšuje o :**

- a) nevyčerpané prostriedky zo ŠR účelovo určené na **bežné výdavky** poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku a to na :
 - prenesený výkon na nenormatívne financovanie - ZŠ Komenského 495/33EUR v sume 4 628EUR, ZŠ Slnčná 168/28 v sume 4 260EUR,

- podporu výchovy k stravovacím návykom z ÚPSVaR – ZŠ Komenského 495/33EUR v sume 13 297EUR, ZŠ Slnčná 168/28 v sume 13 815,10EUR a SŠI v sume 8 554,20EUR,
 - nevyčerpané prostriedky z Environmentálneho fondu na projekt „Spoločným učením k ochrane prírody“ v sume 7 078,50 EUR a ZŠ Slnčná 168/28 v sume 71,50EUR,
 - nevyčerpané prostriedky z **príspevkov** podľa zákona č.245/2008 Z.z. o výchove a vzdelávaní (školský zákon) a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov ZŠ Komenského 495/33EUR v sume 27 067,68EUR, ZŠ Slnčná 168/28 v sume 30 932,34EUR,
 - nevyčerpané prostriedky z **fondy prevádzky, údržby a opráv** podľa ustanovenia § 18 ods.3 zákona č.443/2010 Z.z. o dotáciách na rozvoj bývania a o sociálnom bývaní v z.n.p. v sume 1 324,62 EUR,
 - kreditné úroky rezervného fondu v sume 43 736,73 EUR,
- b) nevyčerpané prostriedky **zo ŠR** účelovo určené na **kapitálové výdavky** poskytnuté v sume 291 600 EUR na projekt „Revitalizáciu nábrežia Or. Priehrady, s rozšírením cyklotrasy“.

Zostatok finančných operácií v sume 988 366,51 EUR, bol použitý na:

-vysporiadanie schodku bežného a kapitálového rozpočtu v sume 862 179,38 EUR.

Zostatok finančných operácií podľa § 15 ods. 1 písm. c) zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov v sume 126 187,13 EUR navrhujeme použiť na tvorbu rezervného fondu.

5. Tvorba a použitie peňažných fondov a iných fondov

Rezervný fond

Obec vytvára rezervný fond v zmysle ustanovenia § 15 zákona č.583/2004 Z.z. v z.n.p.. O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Fond rezervný	Suma v EUR
ZS k 1.1.2024	2 009 333,82
Prírastky :	
- ostatné prírastky	43 736,73
- zo zostatku finančných operácií za rozpočtový rok 2023 schválený Uznesením č. 30/2024 dňa 24.06.2024	285 802,39
Úbytky:	Nákup budov, objektov alebo ich časti 7 488EUR, nákup strojov, zariadení a techniky 9 998 EUR, PPD 188 250,73EUR, realizácia stavieb a ich tech. zhodnotenia 404 903,27EUR, transfery príspevkovej organizácii 9 360EUR Celkovo bolo čerpané 620 000EUR.
KZ k 31.12.2024	1 718 872,94

Sociálny fond

Obec vytvára sociálny fond v zmysle zákona č.152/1994 Z.z. v z.n.p.. Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v EUR	Suma v EUR	Spolu
	Školstvo	MsÚ	
ZS k 1.1.2024	10 998,33	11 877,85	22 876,18
Prírastky - povinný prídel - 1,25 %	6 295,96	7 813,33	14 109,29
Úbytky - závodné stravovanie	1 020,00	8 114,40	9 134,40
- regeneráciu PS,	390,00		390,00
- ostatné úbytky	3 362,00	2 048,21	5 410,21
KZ k 31.12.2024	12 522,29	9 528,57	22 050,86

Fond prevádzky, údržby a opráv

Obec vytvára fond prevádzky, údržby a opráv v zmysle ustanovenia § 18 zákona č.443/2010 Z.z. v z.n.p.. O použití fondu prevádzky, údržby a opráv rozhoduje obecné zastupiteľstvo v súlade s vnútorným predpisom na použitie fondu prevádzky, údržby a opráv.

Fond prevádzky, údržby a opráv	Suma v EUR
ZS k 1.1.2024	34 312,91
Prírastky - z dohodnutého nájomného vo výške 5 % nákladov na obstaranie nájomného bytu	10 815,25
Úbytky - použitie fondu : na opravu a údržbu b.j. č. 509 na opravu a údržbu b.j.510	4 887,52 4 598,11
KZ k 31.12.2024	35 637,53

Všeobecne záväzným nariadením č. 12/2023 bolo novelizované VZN č.1/2016 o hospodárení s bytovým fondom, ktorým sa určila cena ročného nájmu pre jednotlivé byty vo výške 5% z obstarávacej ceny bytu v zmysle aktuálne platného opatrenia MF SR o regulácii cien nájmu bytov.

Fond rozvoja bývania

Obec vytvára fond rozvoja bývania v zmysle zákona č. 182/1993 Z.z. v z.n.p..

Obec prostriedky z predaja bytov, nebytových priestorov, domov alebo ich častí, pozemkov zastavaných domom, ako aj z príľahlých pozemkov môže použiť len na obnovu a rozvoj bytového fondu a výstavbu a obnovu infraštruktúry obce. Nevyčerpané finančné prostriedky sú zdrojom fondu rozvoja bývania obce a obec ich môže použiť iba na obnovu a rozvoj bytového fondu a výstavbu a obnovu infraštruktúry obce; o použití fondu rozvoja bývania obce rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Prostriedky fondu rozvoja bývania použije obec na základe rozhodnutia obecného zastupiteľstva, najmä na novú výstavbu bytov, rekonštrukciu bytov, ktoré zostali vo vlastníctve obce, rekonštrukciu tepelných zdrojov, ak sú vo vlastníctve obce, zatepl'ovanie, ale aj na výstavbu alebo obnovu chodníkov, obchodov, vodovodu, plynofikáciu atď..

Fond rozvoja bývania	Suma v EUR
ZS k 1.1.2024	74 508,86
Prírastky - príjem z úrokov	82,40
Úbytky – bankové poplatky	82,40
KZ k 31.12.2024	74 508,86

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2024

A K T Í V A

Názov	PS k 1.1.2024 v EUR	KZ k 31.12.2024 v EUR
Majetok spolu	39 939 350,71	40 990 206,37
Neobežný majetok spolu z toho:	35 437 359,98	36 997 866,30
Dlhodobý nehmotný majetok	163 189,74	194 323,77
Dlhodobý hmotný majetok z toho:	33 876 077,97	35 405 450,26
Pozemky	2 599 561,08	2 652 544,10
Budovy, Stavby	29 301 163,29	29 822 066,26
Samostatné hnutelné veci	855 614,76	886 028,99
Dopravné prostriedky	245 026,92	245 026,92
Drobný dlhodobý hmotný majetok	151 635,69	148 537,32
Obstaranie dlhodobo hmotného majetku	723 076,23	1 651 246,67
Dlhodobý finančný majetok	1 398 092,27	1 398 092,27
Obežný majetok spolu z toho:	4 413 315,07	3 987 727,73
Zásoby	3 486,66	4 324,57
Zúčtovanie medzi subjektami VS	1 542 211,04	1 582 492,70
Dlhodobé pohľadávky	0	0
Krátkodobé pohľadávky	63 622,59	63 080,02
Finančné účty	2 803 994,78	2 337 830,44
Časové rozlíšenie	7 630,32	4 612,34

V rámci dokončených investícií z predchádzajúceho obdobia boli zaradené do majetku v obstarávacej hodnote 271 846,93 EUR:

- Vybudovanie vodovodu, splaškovej a dažďovej kanalizácie v časti Čerchle 249 202,76 EUR
- Vybudovanie verejného osvetlenia ul. Slanická-Hlinisko 22 644,17 EUR.

Investície zrealizované a zaradené do majetku v roku 2024 boli v obstarávacej hodnote 249 056,04 EUR:

- Rekonštrukcia ul. Severná 117 043,56 EUR
- Modernizácia „Účka“ na Nábřeží Or. priehrady 132 012,48 EUR.

V roku 2024 mesto obstaralo investície vo výške 959 382,17 EUR z toho:

- Modernizácia atletického ihriska 770 116,92 EUR
- Vybudovanie ul. Strojárska 92 746,29 EUR
- Vybudovanie verejného osvetlenia v časti Čerchle 12 755,97 EUR
- Vybudovanie kanalizácie SO-01 stoka „A“ Slanická Osada 83 762,99 EUR

Prírastok na súbore hnutelných vecí vo výške 55 322,59EUR vznikol zaradením prevádzkových strojov do školskej jedálne ZŠ Komenského 14 912EUR, zakúpením externých defibrilátorov 3 912EUR, delimitáciou majetku CVČ Maják 3 361,02EUR, kamerového systému v oblasti moderných technológií 9 998EUR. Úbytok majetku na súbore hnutelných vecí vo výške 24 908,36EUR vznikol vyradením z majetku kamerový systém s príslušenstvom 23 677,70EUR a majetok CVČ Maják 1 230,66EUR

Mesto eviduje krátkodobé pohľadávky na miestnych daniach v sume 7 781,47 EUR, za vystavené nájomné za nájom v b.j. 509,510 vo výške 32 602,38 EUR, za pozemkové úpravy 2 054,06 EUR, za stravné voči zamestnancom 2 214 EUR, za služby voči nájomníkom b.j. 509,510 vo výške 7 883,38EUR, za služby bytového spoločenstva Bernolákova 390 vo výške 3 476,65EUR, za dobropisy a refakturácie 8 450,07 EUR.

PASÍVA

Názov	PS k 1.1.2024 v EUR	KZ k 31.12.2024 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	25 389 940,15	25 722 392,77
Vlastné imanie	17 384 039,61	17 208 773,68
z toho :		
Výsledok hospodárenia	17 384 039,61	17 208 773,68
Záväzky	467 533,38	768 886,40
z toho :		
Rezervy	59 764,00	150 416,20
Zúčtovanie medzi subjektami VS	124 083,40	343 232,80
Dlhodobé záväzky	22 876,18	22 050,86
Krátkodobé záväzky	260 809,80	253 186,54
Bankové úvery a výpomoci	0	0
Časové rozlíšenie	7 538 367,16	7 744 732,69

Mesto vytvára rezervu na zamestnanecké pôžitky v zmysle §26 zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov a podľa postupov účtovania upravené v §14 Opatrenia MF SR č. MF/014454/2022-36 v sume 141 176,20 EUR a rezervu na overenie účtovnej závierky audítorom vykazovaného účtovného obdobia v sume 9 240 EUR.

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2024

Stav záväzkov k 31.12.2024

Druh záväzku	Záväzky celkom k 31.12.2024 v EUR	z toho v lehote splatnosti	z toho po lehote splatnosti
Druh záväzkov voči:			
- dodávateľom	48 742,17	48 742,17	
- zamestnancom /mzdy 12/2024/	87 609,78	87 609,78	
- poisťovniam /odvody zo miezd 12/2024/	53 499,08	53 499,08	
- daňovému úradu /daň zo miezd 12/2024/	10 214,42	10 214,42	
- prijaté preddavky /nájomné od nájomníkov b.j. 509,510	13 769,04	13 769,04	
-záväzky bývania /tvorba fondu opráv/	35 637,53	35 637,53	
- ostatné záväzky	3 714,52	3 714,52	
Záväzky spolu k 31.12.2024	253 186,54	253 186,54	0

Dodržiavanie pravidiel používania návratných zdrojov financovania:

Obec v zmysle ustanovenia § 17 ods. 6 zákona č.583/2004 Z.z. v z.n.p., môže na plnenie svojich úloh prijať návratné zdroje financovania, len ak:

- celková suma dlhu obce neprekročí **60%** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka a
- suma splátok návratných zdrojov financovania, vrátane úhrady výnosov a suma splátok záväzkov z investičných dodávateľských úverov neprekročí v príslušnom rozpočtovom roku **25 %** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka znížených o prostriedky poskytnuté v príslušnom rozpočtovom roku obci z rozpočtu iného subjektu verejnej správy, prostriedky poskytnuté z Európskej únie a iné prostriedky zo zahraničia alebo prostriedky získané na základe osobitného predpisu.

a) Výpočet dlhu obce podľa § 17 ods.6 písm. a) zákona č.583/2004 Z.z.:

Bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1 - 12 k 31.12.2023:		Suma v Eur
Bežné príjmy mesta		7 619 282,83
Bežné príjmy RO		5 540 153,60
Úhrn bežných príjmov mesta a RO k 31.12.2023		13 159 436,43
Bežné príjmy mesta a RO znížené/upravené o bežné granty a transfery a príjmy podľa osobitných predpisov:		
- dotácie		-4 625 249,08
- príjmy podľa osobitných predpisov:		
- z poplatku za znečistenie ovzdušia		-3 420,90
- za komunálny odpad a drobný stavebný odpad		-205 405,08
- dary, granty, príspevky		-6 128,16
- nájomné BP		-26 392,98
- stravné		-247 775,60
- iné napr. školné, nájomné v BJ zo ŠFRB, vecné bremeno		-193 303,45
Úhrn upravených bežných príjmov mesta a RO k 31.12.2023		7 851 761,18
Celková suma dlhu mesta podľa § 17/7 k 31.12.2024		0,00
Upravená celková suma dlhu mesta podľa §17/8 zákona č.583/2004 Z.z. k 31.12.2024		0,00
Upravená celková suma dlhu mesta podľa § 17/8 k 31.12.2024	Úhrn bežných príjmov mesta a RO k 31.12.2023	Dlh mesta § 17 ods.6 písm. a)
0	13 159 436,43	0,00%

Zákonná podmienka podľa § 17 ods.6 písm. a) zákona č.583/2004 Z.z. v z.n.p **bola splnená.**

b) Výpočet dlhovej služby mesta podľa § 17 ods.6 písm. b) zákona č.583/2004 Z.z.:

Výpočet dlhu obce k 31.12.2024 podľa § 17/6 písm. a) zákona č.583/2004 Z.z.	Suma v Eur
Úhrn bežných príjmov obce a RO k 31.12.2023	13 159 436,43
Celková suma dlhu obce upravená podľa §17/8 zákona č.583/2004 Z.z. k 31.12.2024	0,00
Úhrn upravených bežných príjmov mesta a RO k 31.12.2023	7 851 761,18
Celková suma ročných splátok istiny a úrokov za rok 2024	0
Dlh mesta v % k 31.12.2024 - pravidlo 60%*	0,00%

Upravená celková suma dlhu mesta podľa § 17/8 k 31.12.2024	Úhrn bežných príjmov mesta a RO k 31.12.2023	Dlh obce § 17 ods.6 písm. b)
0	7 851 761,18	0,00%

Zákonná podmienka podľa § 17 ods.6 písm. b) zákona č.583/2004 Z.z. v z.n.p **bola splnená.**

8. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií

Mesto je zriaďovateľom príspevkových organizácií:

Dom kultúry Námestovo

Technické služby mesta Námestovo

Centrum sociálnych služieb Námestovo

V zmysle zákona č. 523/2024 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy v z.n.p zriaďovateľ poskytuje príspevkovej organizácii príspevok na prevádzku v takej výške, aby jej rozpočet bol **vyrovnaný** a organizácia je povinná ho použiť v súlade s určeným účelom.

Príspevková organizácia je povinná dosahovať príjmy určené svojim rozpočtom a preto je dôležité, aby si uvážливо rozpočtovala svoje príjmy a po uplynutí rozpočtového roka vykonala zúčtovanie finančných vzťahov s rozpočtom zriaďovateľa, štátnym rozpočtom... Príspevková organizácia má povinnosť financovať svoje potreby prednostne z vlastných zdrojov a následne, ak jej tieto zdroje nestačia, tak použije príspevok od zriaďovateľa.

a) Rozpočtové hospodárenie za rok 2024:

Príspevkové organizácie	Príjmy	Výdavky	Zostatok nevyčerpaných prostriedkov
Dom kultúry Námestovo	947 688,58	866 065,09	81 623,49
Centrum sociálnych služieb Námestovo	1 415 803,59	1 354 596,34	61 207,25
Technické služby mesta Námestovo -HČ	1 316 234,97	1 253 790,34	62 444,63
Technické služby mesta Námestovo -PČ	943 323,35	829 795,53	113 527,82

DOM KULTÚRY NÁMESTOVO

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	%
Dom kultúry Námestovo	442 000	950 615	866 065,09	91,10
	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	%
Dom kultúry Námestovo	442 000	950 615	947 688,58	99,70

Zákonná podmienka bola splnená, príspevková organizácia dosiahla príjmy určené svojim rozpočtom na 99,70%.

Rozpočtovými opatreniami v priebehu roka bol rozpočet výdavkov navýšený o 508 615EUR na základe príjmovej časti:

- navýšený bežný príspevok od zriaďovateľa na vianočné trhy 12 000 EUR a na opravu javiskových ťahov 3 680 EUR,
- poskytnutý kapitálový transfer na kino server 9 360 EUR,
- vlastné príjmy navýšené o 256 030 EUR,
- transfery zo ŠR zaradené do rozpočtu 227 545 EUR.

Z mimorozpočtových zdrojov poskytnutých v sume 224 660,35 EUR bola spolufinancovaná „Modernizácia a podpora odolnosti Domu kultúry v Námestove v súvislosti s pandémiou COVID-19“, NFP zo zdrojov Európskej únie, z Integrovaného regionálneho operačného programu a Ministerstva kultúry SR v sume 190 230,35EUR, dotácia z VÚC na projekt „Street paráda 2024 v sume 900EUR, FPU kultúrno spoločenské akcie 18 275EUR a na projekt „Mestská knižnica v Námestove-druhý domov pre čitateľov“ 12 000EUR, AVF podpora návštevnosti kina 3 255EUR.

Príspevok zriaďovateľa poskytnutý na prevádzku vo výške 249 679,95EUR bol čerpaný:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania 130 058,72EUR

Poistné a príspevok do poisťovní 45 992,96 EUR

Tovary a služby vo výške 73 628,27EUR boli čerpané na tepelnú energiu 32 653,11EUR, EE 12 326EUR, vodné a stočné 2 776,15EUR, opravu javiskových ťahov 3 680EUR, honoráre a poskytnuté služby za podujatia 22 000EUR.

Vlastné príjmy organizácie v sume 382 364,79EUR boli čerpané najmä na úhrady faktúr za požičovné kino, honoráre za uskutočnené predstavenia a podujatia a služby s tým súvisiace, úhrady faktúr za spotrebované teplo a ostatnú réžiu.

Zostatok vlastných nevyčerpaných prostriedkov v sume 81 623,49EUR predstavuje nevyčerpaný finančný príspevok z úhrad za vstupné kino v mesiaci december za kino odohrané v januári v sume 30 EUR, za vstupné na podujatia a predstavenia, ktoré budú uskutočnené v roku 2025 v sume 24 121 EUR. Nevyčerpané prostriedky v roku 2024 budú použité v roku 2025 na úhrady honorárov za predstavenia odohrané na začiatku roku 2025, ďalej na úhrady v januári, ako sú: mzdy, odvody do poisťovní.

Kapitálové výdavky

Za finančnej podpory AVF v sume 7 200 EUR, finančnej podpory zriaďovateľa v sume 9 360 EUR a z vlastných príjmov organizácie v sume 2 160 EUR bol vymenený kino-server s príslušenstvom v sume 18 720 EUR. V sume 6 768,05 EUR bola doplnená osvetľovacia technika.

V priebehu roka 2024 bolo odohraných 267 filmových predstavení pre verejnosť, 23 pre školy a 3 pre firmy. Kino navštívilo 32 975 divákov, kultúrne programy 9 738 divákov.

Knižnicu navštívilo 635 čitateľov (432 dospelí, 138 deti do 15 rokov, 65 študenti),

- návštevnosť 4 917, výpožičky 30 136 ks, MVS 743, rešerže 47, 83 podujatí,

- hodnota knižného fondu 102 113,62 Eur, nakúpilo sa 891 ks kníh za 13 427,98 EUR.

CENTRUM SOCIÁLNYCH SLUŽIEB NÁMESTOVO

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	%
Centrum sociálnych služieb Námestovo	1 254 320	1 416 194	1 354 596,34	95,65
	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	%
Centrum sociálnych služieb Námestovo	1 254 320	1 416 194	1 415 803,59	99,97

Zákonná podmienka bola splnená, príspevková organizácia dosiahla príjmy určené svojim rozpočtom na 99,97%.

Rozpočtovými opatreniami v priebehu roka bol rozpočet výdavkov navýšený o 160 874 EUR na základe príjmovej časti z toho:

- príspevok od zriaďovateľa na činnosť ponížený o 6 000 EUR,
- zaradený kapitálový transfer od zriaďovateľa na obstaranie prevádzkových strojov 4 000 EUR, vlastné príjmy navýšené o 132 777 EUR,
- transfery zo ŠR a ostatných subjektov VS boli zaradené do rozpočtu 31 097 EUR.

Z mimorozpočtových zdrojov poskytnutých v sume 574 642,40 EUR bolo financované zariadenie pre seniorov v zmysle zmluvy 1734/2024-M_ODFSS, nocľaháreň v zmysle zmluvy 1740/2024-M_ODFSS, prevádzkové náklady chráneného pracoviska podľa Dohody č.24/21/060/19 s ÚPSVaR Námestovo, ďalej zakúpenie rehabilitačného prístroja za účelom projektu z MFSR „Za zdravím na bicykli“ č. dotácie 2024/848, a na podporu opatrovateľskej služby v rámci Dohody č. 2024/ZA/055 s ÚPSVaR Žilina.

Príspevok zriaďovateľa poskytnutý na prevádzku vo výške 364 000 EUR bol čerpaný:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania 167 995,04 EUR

Poistné a príspevok do poisťovní 72 362,46 EUR

Tovary a služby 117 832,1 EUR, bežné transfery 5 810 EUR

Kapitálové výdavky 6 609,10 EUR boli použité na nákup prevádzkových strojov v sume 5 356 EUR a 1 253,21 EUR na spolufinancovanie projektu „Za zdravím na bicykli“ poskytnutej dotácie MF SR v sume 5 726,79 EUR.

Vlastné príjmy organizácie v sume 385 404,54 EUR boli čerpané najmä na výplatu mzdových a odvodových nákladov, opravu špeciálnych zariadení (Komunikačný systém sestra- pacient), údržbu klientskych izieb a priestorov, v menšej miere na úhradu materiálno- prevádzkových nákladov súvisiacich s poskytovaním sociálnych služieb.

Zostatok vlastných nevyčerpaných prostriedkov v sume 61 207,25 EUR predstavuje nevyčerpaný finančný príspevok poskytnutý zo ŠR vrátený v nasledujúcom roku do ŠR v sume 33 374 EUR, nevyčerpané prostriedky z finančných darov v sume 869 EUR a nevyčerpané prostriedky z úhrad za služby v mesiaci december v sume 26 964 EUR, ktoré budú čiastočne čerpané na výplatu

decembrových miezd a odvodov poisťovníam v januári nasledujúceho roka, na preplatky úhrad klientom ZPS za obdobie 7-12/2024 a na ďalšie skvalitnenie činnosti v januári nasledujúceho roka.

TECHNICKÉ SLUŽBY MESTA NÁMESTOVO

Hlavná činnosť /HČ/	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	%
Technické služby mesta Námestovo	712 338	1 373 643	1 253 790,34	91,27
Hlavná činnosť /HČ/	Schválený Rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné Plnenie príjmov	%
Technické služby mesta Námestovo	712 338	1 385 290	1 316 234,97	95,02

Podnikateľská činnosť /PČ/	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	%
Technické služby mesta Námestovo	2 047 746	1 308 784	829 795,53	40,52

Podnikateľská činnosť /PČ/	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	%
Technické služby mesta Námestovo	2 047 746	1 308 784	943 323,35	46,07

Zákonná podmienka z HČ bola splnená, príspevková organizácia dosiahla príjmy určené svojim rozpočtom na 95,02%.

Zákonná podmienka z PČ nebola dodržaná, príspevková organizácia nedosiahla príjmy určené svojim rozpočtom, plnenie bolo iba na úrovni 46,07%. Vlastné príjmy za služby boli dosiahnuté iba na úrovni 54,65%, čo dokazuje, že príjmy boli neúmerne nadhodnotené.

Rozpočtovými opatreniami v priebehu roka bol rozpočet výdavkov hlavnej činnosti navýšený na základe príjmovej časti o 672 952 EUR:

- vlastné príjmy navýšené o 48 000 EUR, transfery zo ŠR zaradené do rozpočtu 14 850 EUR,
- zapojenie finančných prostriedkov z predchádzajúcich rokov 68 414 EUR
- zapojenie finančných prostriedkov z predchádzajúcich rokov z účelovej finančnej rezervy MŽP SR na rekultiváciu splátky 541 688EUR

Príspevok zriaďovateľa poskytnutý na prevádzku bol vo výške 589 131 EUR.

Rozpočtované výdavky za hlavnú činnosť vo výške 1 253 790,34 EUR boli čerpané:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania 350 842,81EUR

Poistné a príspevok do poisťovní 138 620,52 EUR

Tovary a služby 753 544,00 EUR boli čerpané najmä:

- na správu a údržbu ciest vo výške 65 618,75 EUR / soľ 20 275,80€, kamenivo 3 355,84€, PHM 14 458,43€, asfalt 8 161,16€, oprava a údržba 15 644,13€/
- nakladanie s odpadmi vo výške 608 692,56 EUR / rekultivácia skládky 541 688,02€, PHM 7 087,21€, externá likvidácia separovaného zberu 28 762,87€, monitoring a deratizácia 7 609,53€, odvod prostriedkov zo zberného dvora 6 696,51€/
- rozvoj obcí vo výške 88 270,33 EUR / PHM 4 691,28€, energie 9 322,84€, stravovanie 13 981,05€, dohody 6 649,31€, opravy a údržby 2 350,65€, materiál a školenia 5 417,06€/
- verejné osvetlenie vo výške 13 232,61 EUR /materiál na opravu a údržba verejného osvetlenia 9 735,22€, dohody 2 600,48€/
- vysielacie a vydavateľské služby 5 202,55 EUR boli čerpané na materiál a údržbu.

Transfery jednotlivcom, nemocenské dávky 10 783,01EUR.

Zostatok nevyčerpaných prostriedkov z hlavnej činnosti v sume 62 444,63EUR predstavuje nevyčerpaný finančný príspevok od zriaďovateľa v sume 47 594,63EUR, ktorý bol vrátený na účet zriaďovateľa v zmysle zákona č. 523/2024 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy v z.n.p.. Zostatok 14 850EUR predstavuje nevyčerpaná dotácia z Environmentálneho fondu v zmysle zmluvy č.24072508U03 na spolufinancovanie nákupu bagra s príslušenstvom.

Rozpočtovými opatreniami v priebehu roka bol rozpočet výdavkov podnikateľskej činnosti znížený o 738 962 EUR na základe príjmovej časti o :

- zapojený príjem z vratiek 6 032 EUR
- zapojené finančné prostriedky z predchádzajúcich rokov 115 975EUR,
- znížené finančné prostriedky z predchádzajúcich rokov z účelovej finančnej rezervy MŽP SR na rekultiváciu skládky 860 969EUR.

Rozpočtové výdavky za podnikateľskú činnosť vo výške 829 795,53 EUR boli čerpané:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania 52 414,05EUR

Poistné a príspevok do poisťovní 21 625,45 EUR

Tovary a služby 752 300,16 EUR boli čerpané najmä:

- nakladanie s odpadmi vo výške 724 382,47 EUR na rekultivácia skládky
- rozvoj obcí 27 468,45 EUR

Kapitálové výdavky vo výške 2 125 EUR boli čerpané na nákup štiepkovača BX62R vo výške 2 125EUR.

Zostatok vlastných príjmov v sume 113 527,52EUR budú použité na financovanie obstarania hmotného majetku.

Zostatok vlastných nevyčerpaných prostriedkov na účte z podnikateľskej činnosti v sume 321 001,13EUR predstavuje prenos oprávnenia na použitie prostriedkov ŠR do nasledujúceho roka na účelovú rezervu monitoringu skládky TKO Zubrohlava.

b) Účtovné hospodárenie za rok 2024:

Príspevkové organizácie	Výnosy	Náklady	Výsledok hospodárenia po zdanení
Dom kultúry Námestovo	694 438,24	681 399,60	+ 13 038,64
Centrum sociálnych služieb Námestovo	1 204 830,79	1 238 998,38	-34 167,59
Technické služby mesta Námestovo -HČ	1 180 205,88	1 343 534,59	-163 328,71
Technické služby mesta Námestovo -PČ	766 068,31	735 091,00	+30 977,31

Iba príspevková organizácia Technické služby mesta Námestovo vykonáva so súhlasom zriaďovateľa podnikateľskú činnosť nad rámec hlavnej činnosti, pre ktorú bola zriadená.

DOM KULTÚRY NÁMESTOVO

Porovnanie hospodárskeho výsledku s predchádzajúcimi účtovnými obdobiami:

Prehľad výnosov a nákladov	2021	2022	2023	2024
Výnosy	353 048,17	480 780,84	619 087,40	694 438,24
Náklady	357 509,07	484 248,54	595 640,90	681 399,60
Výsledok hospodárenia	- 4 460,90	- 3 467,70	+23 446,50	+13 038,64

Najväčší podiel na výnosoch tvorili výnosy od zriaďovateľa 268 576,17 EUR, vstupné za kino 190 467 EUR, vstupné za kultúrne programy 176 606 EUR, výnosy zo ŠR a subjektov VS v sume 48 365,23 EUR.

Najväčší podiel na nákladoch tvorili honoráre a požičovné kino v sume 278 574,052 EUR, osobné náklady 217 334,35EUR, energie 56 428EUR, materiál 32 424,09EUR a za služby 43 815,35 EUR.

Príspevková organizácia podľa § 21 ods. 2 zákona č.523/2004 Z .z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy v z.n.p. by mala spĺňať zákonnú podmienku, že spravidla menej ako 50% výrobných nákladov je pokrytá tržbami. Dosiahnuté tržby k výrobným nákladom tvoria 55,92%.

Prehľad o dlhodobom hmotnom a nehmotnom majetku	2024	2023	2022
Budovy, stavby	68 532,68	68 532,68	349,38
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	515 524,96	490 417,98	289 059,83
Drobný dlhodobý hmotný majetok	18 704,35	19 023,84	19 435,22
Umelecké diela a zbierky	4 311,23	4 311,23	4 311,23
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	468,86	468,86	468,86
Spolu	607 542,08	582 754,59	313 624,52

Prírastok na súbore hnuťelných vecí v roku 2024 bol vykázaný v hodnote 24 787,49 EUR zaradením kino servera s príslušenstvom v hodnote 25 488,05Eur a vyradením DHM v hodnote 700,56 EUR.

CENTRUM SOCIÁLNYCH SLUŽIEB NÁMESTOVO

Záporný HV vznikol v dôsledku zvýšených nákladov na opravy a služby, hradených z nevyčerpaných vlastných finančných prostriedkov z roku 2023, ktoré boli zapojené do rozpočtu 2024 RO č.1/2024. Náklady vznikli v dôsledku nevyhnutnej údržby priestorov a vonkajších objektov CSS, nocľahárne a zmeny technológie komunikačného systému setra – pacient.

Porovnanie hospodárskeho výsledku s predchádzajúcim účtovným obdobím:

Prehľad výnosov a nákladov	2021	2022	2023	2024
Výnosy	1 008 078,93	1 024 787,81	1 202 158,10	1 204 830,79
Náklady	1 015 845,00	1 006 901,04	1 165 588,45	1 238 998,38
Výsledok hospodárenia	-7 766,07	17 886,77	36 569,65	-34 167,59

Najväčší podiel na výnosoch tvorili výnosy z bežných transferov zo ŠR , subjektov verejnej správy vo výške 493 484,76 EUR a výnosy z bežných transferov od zriaďovateľa vo výške 364 000EUR. Mierny nárast výnosov vo výške 2 672,69 EUR bol spôsobený najmä väčšími preplatkami za energie za rok 2023.

Nárast nákladov oproti roku 2023 vo výške 73 409,33EUR ovplyvnili náklady na nevyhnutnú údržbu priestorov ZPS a nocľahárne vo výške 13 315EUR, nevyhnutnú opravu komunikačného systému sestra-pacient vo výške 48 948,12EUR a zvýšené spotrebiteľské ceny za tovary a služby v dôsledku zvýšenej miery inflácie 10,5%.

Príspevková organizácia podľa § 21 ods. 2 zákona č.523/2004 Z .z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy v z.n.p. by mala spĺňať zákonnú podmienku, že spravidla menej ako 50% výrobných nákladov je pokrytá tržbami. Dosiahnuté tržby k výrobným nákladom tvoria 27,61%.

Prehľad o dlhodobom hmotnom a nehmotnom majetku	2024	2023	2022
Budovy, stavby	34 258,34	34 258,34	34 258,34
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	25 100,00	15 007	15 007
Spolu	59 358,34	49 265,34	49 265,34

Prírastok na súbore hnuťelných vecí vznikol zaradením rehabilitačného prístroja na dolné a horné končatiny a nákupu profesionálnej práčky.

TECHNICKÉ SLUŽBY MESTA NÁMESTOVO

Porovnanie hospodárskeho výsledku s predchádzajúcim účtovným obdobím:

Prehľad výnosov a nákladov	2021	2022	2023	2024
Výnosy HČ	621300,12	612823,82	660761,81	1180205,88
Náklady HČ	672696,07	763776,15	876804,63	1343534,59
Výnosy PČ	297573,84	597384,95	580512,62	766068,31
Náklady PČ	230267,67	577644,22	551359,18	735091,00
<i>Spolu Výnosy</i>	<i>918 873,96</i>	<i>1 210 208,77</i>	<i>1 241 274,43</i>	<i>1 946 274,19</i>
<i>Spolu náklady</i>	<i>917 482,33</i>	<i>1 341 420,37</i>	<i>1 428 163,81</i>	<i>2 078 625,59</i>
Výsledok hospodárenia	1 391,63	-131 211,60	-186 889,38	-132 351,40

Najväčší podiel na výnosoch tvorili výnosy od zriaďovateľa 541 536,37 EUR a výnosy zúčtovania zákonnej rezervy použitej na Uzatvorenie a rekultiváciu skládky TKO Zubrohlava vo výške 911 020,78 EUR.

Nárast nákladov oproti roku 2023 bol spôsobený zvýšenými nákladmi na Uzatváranie a rekultiváciu skládky TKO Zubrohlava na základe Rozhodnutia Slovenskej inšpekcie životného prostredia č. 679/77/2021-6713/2022/770150103/Z11-SP a Rozhodnutia Slovenskej inšpekcie životného prostredia č. 8952/27/2023-32060/2023 v hodnote 911 020,78 EUR.

Najväčší podiel na nákladoch tvorili osobné náklady 603 483,44EUR, spotreba materiálu 106 351,53 EUR, energie 13 576,85 EUR a ostatné služby 1 203 449,16Eur, ktoré tvoria najmä služby za zvoz a prekládku TKO /z toho z HČ 586 153,61 EUR a PČ 617 295,55 EUR/.

Zostatok finančných prostriedkov na účte podnikateľskej činnosti vo výške 434 528,95 EUR predstavuje účelová rezerva na monitoring skládky TKO Zubrohlava 321 001,13 EUR. Prostriedky na zapojenie na rok 2025 predstavujú výšku 113 527,52 EUR.

Príspevková organizácia podľa § 21 ods. 2 zákona č.523/2004 Z .z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy v z.n.p. by mala spĺňať zákonnú podmienku, že spravidla menej ako 50% výrobných nákladov je pokrytá tržbami. Dosiahnuté tržby k výrobným nákladom tvoria 22,06%.

Prehľad o dlhodobom hmotnom a nehmotnom majetku	rok 2024	rok 2023	rok 2022
Budovy, stavby	1 369 736,61	1 369 736,61	1 262 651,78
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	773 282,43	770 732,43	729 924,09
Dopravné prostriedky	950 661,28	950 661,28	1 053 081,95
Drobný dlhodobý hmotný majetok	24 329,54	27 321,78	33 155,68
Dlhodobý nehmotný majetok	3 907,91	3 907,91	
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	1 608,11	1 608,11	1 608,11
Obstaranie DHM	12 906,08	12 906,08	49 816,93
Spolu	3 136 431,96	3 136 874,20	3 130 238,54

Majetok v správe účtovnej jednotky je v hodnote 149 149,93 EUR. Na hnuťnom majetku v hodnote 2 550 EUR je vyjadrený prírastok obstarania štiepkovača BX62R.

V dôsledku fyzického opotrebenia bol zaznamenaný úbytok v hodnote 2 992,24EUR na DDHM.

9. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.

Mesto v roku 2024 poskytlo dotácie v súlade so VZN č.1/2020 o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel v sume 185 277,68 EUR.

Príjemca dotácie a účelové určenie dotácie - bežné výdavky na - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Telovýchovná jednota Oravan Námestovo o.z. - BV na súťažnú a nesúťažnú činnosť oddielov TJ	36 800	36 792,68	7,32
Mestský športový klub Námestovo o.z.- BV na športovú činnosť	98 000	98 000	0
Športový volejbalový klub Námestovo, o.z.– BV na športovú činnosť	4 000	0	4 000
Športový klub DÚHA, o.z.- BV na športovú činnosť	2 700	2 700	0
Športový klub polície Námestovo, o.z.- BV na športovú činnosť	500	500	0
Námestovský klub slovenských turistov, o.z. -BV na podporu práce s deťmi a mládežou,, ochrana a tvorba životného prostredia	650	650	0
Slovenský zväz drobnochovateľov, o.z.- BV na 29.ročník oblastnej výstavy drobných zvierat, súťaž mladých chovateľov	740	740	0
Rímsko-katolícka cirkev Námestovo – BV na pokračovanie generálnej opravy kostola, opravy kamenného muriva, reštaurátorské práce	30 000	30 000	0
Kult.1629 – o.z. – BV na divadelný festival Slanický ostrov divadla 2024	4 000	4000	0
Severný vietor o.z – BV na tvorbu a uvedenie inscenácie Námestovského divadla dNO	4 000	4 000	0
Tanečno o.z. – Oravský festival tanca a pohybu na BV - autorské honoráre	4 000	4 000	0
Živý priestor o.z. BV- na ochranu a tvorbu životného prostredia Dotácia na projekt „Živý bazén“	600	295	305
Mgr. Katarína Kulhová SZČO - BV- na podporu kultúrno-spoločenských aktivít Dotácia na projekt „Street Paráda“	1 200	1 200	0
Rodinné centrum Drobček, o.z. – Míľa pre mamu a Lampiónový sprievod, BV- na organizáciu a zabezpečenie akcií	2 400	2 400	0

K 31.12.2024 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č.1/2020 o dotáciách. Celkovo bolo predložených 20 žiadostí o dotáciu od 16 žiadateľov /1 žiadateľ predložil 2 žiadosti a 1 predložil 4 žiadosti / v sume 386 136 EUR. Dvaja žiadatelia nespĺnili podmienky VZN č. 1 /2020 o dotáciách.

10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Mesto nepodniká na základe živnostenského oprávnenia.

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- a) zriadeným a založeným právnickým osobám
- b) štátnemu rozpočtu
- c) štátnym fondom
- d) rozpočtom iných obcí
- e) rozpočtom VÚC

V súlade s ustanovením § 16 ods.2 zákona č.583/2004 o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov má obec finančne usporiadať svoje hospodárenie vrátane finančných vzťahov k zriadeným alebo založeným právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom a právnickým osobám, ktorým poskytli finančné prostriedky svojho rozpočtu, ďalej usporiadať finančné vzťahy k štátnemu rozpočtu, štátnym fondom, rozpočtom iných obcí a k rozpočtom VÚC.

a) Finančné usporiadanie voči zriadeným a založeným právnickým osobám

Finančné usporiadanie voči zriadeným právnickým osobám, t.j. rozpočtovým organizáciám:

- prostriedky zriaďovateľa

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Základná škola Komenského 495/33	263 885,77	263 885,77	0
Základná škola Slnečná 168/28	168 618,00	168 618,00	0
Základná umelecká škola Ignáca Kolčáka	1 91 997,21	1 091 997,21	0
Centrum voľného času Maják	106 500,00	106 500,00	0

-

- prostriedky od ostatných subjektov verejnej správy napr. zo ŠR

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Základná škola Komenského 495/33	1 335 466,79	1 335 466,79	0
Základná škola Slnečná 168/28	1 287 319,12	1 280 240,62	7 078,50
Centrum voľného času Maják	6 758,40	6 758,40	0

- vlastné prostriedky RO

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Základná škola Komenského 495/33	258 61,64	231 293,96	27 067,68
Základná škola Slnečná 168/28	167 867,97	136 864,13	30 932,34
Základná umelecká škola Ignáca Kolčáka	111 817,77	111 817,77	0
Centrum voľného času Maják	10 679,54	10 679,54	0

Finančné usporiadanie voči zriadeným právnickým osobám, t.j. príspevkovým organizáciám:

- **prostriedky zriaďovateľa**

Príspevková organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Dom kultúry Námestovo	259 039,95	259 039,95	0
Centrum sociálnych služieb Námestovo	370 609,21	370 609,21	0
Technické služby mesta Námestovo	589 131,00	541 536,37	47 594,63

- **prostriedky od ostatných subjektov verejnej správy napr. zo ŠR**

Príspevková organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Dom kultúry Námestovo	224 660,354	224 660,35	0
Centrum sociálnych služieb Námestovo	608 016,37	574 642,40	33 373,97
Technické služby mesta Námestovo	14 850,00	0	14 850,00

- **prostriedky vlastné**

Príspevková organizácia	Vlastné finančné prostriedky - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Dom kultúry Námestovo	463 988,28	382 364,79	81 623,49
Centrum sociálnych služieb Námestovo	413 237,82	385 404,54	27 833,28
Technické služby mesta Námestovo	1 655 577,32	1 542 049,50	113 527,82

Finančné usporiadanie voči založeným právnickým osobám:

Právnická osoba	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Bytový podnik s.r.o	71 137,43	71 137,43	0

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školstvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
KU Ružomberok	pedagogická prax - BV	47,25	47,25	0
Dobrovoľná požiarna ochrana SR	materiálno-technické vybavenie DHZO- BV	5000	5 000	0
Ministerstvo práce sociálnych vecí a rodiny	transfer pre CSS- BV	487 789,15	487 789,15	75 430,85
Ministerstvo vnútra SR	ubytovanie odídencov z Ukrajiny- BV	300 675	300 675	0
ÚPSVaR	aktivačné práce, dobrovoľnícku činnosť-BV	361,39	361,39	0
ÚPSVaR	chránená dielňa- BV	33 910,20	33 910,20	0
ÚPSVaR	Záškolačstvo-BV	4 140	4 140	0

ÚPSVaR	podpora výchovy k stravovacím návykom-BV	272 840,10	237 173,80	35 666,30
Ministerstvo vnútra SR	úsek matrik- BV	18 527,28	18 527,28	0
Ministerstvo vnútra SR	úsek registra adries a hlásenia pobytu -BV	2 582,67	2 582,67	0
Ministerstvo vnútra SR	stavebný úrad -BV	18 223,05	18 223,05	0
Ministerstvo vnútra SR	starostlivosť o životné prostredie- BV	912,40	912,40	0
Ministerstvo vnútra SR	Voľby prezidenta, Európarlament -BV	25 995,72	25 995,72	0
Subjekty Verejnej správy	Oravská Jasenica, Vavrečka - BV	7 202	7 202	0
Subjekty Verejnej správy	transfer pre CVC -BV	6 202,40	6 202,40	0
OÚ-cestná doprava	cestná doprava-BV	325,68	325,68	0
RÚ ŠS Žilina	vzdelávacie poukazy -BV	19 840	19 840	0
RÚ ŠS Žilina	výchova a vzdelávanie MŠ posledný ročník detí -BV	70 553	70 553	0
RÚ ŠS Žilina	učebné pomôcky -BV	33,20	33,20	0
RÚ ŠS Žilina	dopravné pre ZŠ-BV	10 930	10 930	0
RÚ ŠS Žilina	asistent učiteľa ZŠ-BV	74 204	74 204	0
RÚ ŠS Žilina	škola v prírode -BV	7 800	7 800	0
RÚ ŠS Žilina	lyžiarsky kurz -BV	11 250	11 250	0
RÚ ŠS Žilina	na učebnice ZŠ -BV	14 725	14 725	0
RÚ ŠS Žilina	vzdelávanie žiakov zo SZP-BV	200	200	0
RÚ ŠS Žilina	transfer pre školské zariadenia	1 954 778	1 945 890	8 888,00
RÚ ŠS Žilina	školský úrad -BV	21 239	21 239	0
RÚ ŠS Žilina	implementácia projektových aktivít- BV	148 409,91	148 409,91	0
RÚ ŠS Žilina	špecifiká pre ZŠ, MŠ-BV	102 226,00	102 226,00	0
Ministerstvo hospodárstva SR	zníženie dopadu na zvýšené ceny EE -BV	11 996,16	11 996,16	0
Ministerstvo dopravy a výstavby SR	ŠFRB -BV	13 682,09	13 682,09	0
RÚ ŠS SR	podporné opatrenia -BV	54 938,50	54 938,50	0
Ministerstvo financií SR	výkon samosprávnych pôsobností, negatívne dôsledky inflácie - BV	117 672	117 672	0
Ministerstvo financií SR	P1 2024-všeobecne prospešné služby -BV	11 820,68	11 820,68	0
Ministerstvo financií SR	Revitalizácia Nábřežia Or.priehrady -KV	300 000	8 400	291 600
Ministerstvo životného prostredia SR	odpadové hospodárstvo - BV,KV	14 731,45	14 731,45	0
MIRRI SR	Riešenie kapacít objektu MŠ č.X. ul. Veterná -KV	167 865,83	167 865,83	0
RÚ ŠS Žilina	Rekonštrukcia gymnastickej učebne -KV	26 577	26 577	0
Ministerstvo financií	P2-Individuálne potreby obcí- KV	9 917	9 917	0

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
Fond na podporu športu	Modernizácia atletického ihriska v areáli MŠK Námestovo- KV	331 204,96	331 204,96	0

Mesto uzatvorilo v roku 2024 zmluvu s Fondom na podporu športu na projekt „Modernizácia atletického ihriska v areáli MŠK Námestovo“ o poskytnutí NFP vo výške 414 006,20 Eur. V roku 2024 v zmysle zmluvy bolo poskytnutých 80% z príspevku, zvyšná časť príspevku bude poskytnutá po predložení konečného a úplného vyúčtovania celého projektu a predloženia povolenia na užívanie projektu.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Beňadovo	36	36	0
Bobrov	765,80	765,80	0
Breza	164,10	164,10	0
Lokca	960,00	960,00	0
Hruštín	2 790,00	2 790,00	0
Klin	134,40	134,40	0
Oravská Polhora	84,00	84,00	0
Oravské Veselé	109,40	109,40	0
Nižná	54,70	54,70	0
Novoť	164,10	164,10	0
Rabča	273,50	273,50	0
Sihelné	64,70	64,70	0
Suchá Hora	164,10	164,10	0
Vavrečka	437,60	437,60	0

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

VÚC	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
	0	0	

12. Hodnotenie plnenia programov mesta - Hodnotiaca správa k plneniu programového rozpočtu

Príloha č.1 Záverečného účtu.